

北京殷图网联科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 1-03129 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京24TLGA8HT





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 1-03129 号

## 北京殷图网联科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京殷图网联科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 收入确认

##### 1、 事项描述

贵公司主营业务收入来源于系统集成业务、技术服务与咨询业务、系统配套设备销售业务、软件开发与销售业务，2023 年度实现营业收入 77,532,932.89 元。贵公司通常在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将报告期收入确认识别为关键审计事项。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 2. 审计应对

我们实施主要审计程序如下：

- (1) 审阅公司销售合同、访谈公司管理层及财务人员，了解和评估了贵公司的收入确认会计政策；
- (2) 了解并测试了与收入相关的内部控制；
- (3) 检查营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，检查营业收入是否符合相关会计政策；
- (4) 查询新增及重要客户的工商资料，询问公司相关人员，了解合同执行情况；
- (5) 对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性；
- (6) 选取本年度重要客户进行访谈，了解合同的签订和执行情况；
- (7) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查相关销售合同、项目验收文件、开具的发票、银行回单等支持性文件；
- (8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

## 四、其他信息

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

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

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







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(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。

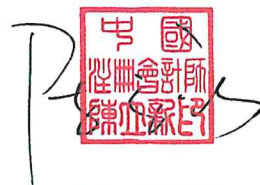
我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日





# 资产负债表

编制单位：北京股图网联科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	138,473,029.13	137,812,109.90
交易性金融资产	五、（二）	9,010,871.73	36,698,208.24
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	4,475,253.15	3,998,125.00
应收账款	五、（四）	68,181,237.19	58,483,489.85
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	4,405,455.86	3,079,836.80
其他应收款	五、（六）	387,992.85	1,054,275.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	11,958,835.27	18,367,760.96
合同资产	五、（八）	5,290,226.12	4,813,154.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	1,042,049.74	833,964.76
流动资产合计		243,224,951.04	265,140,925.30
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			
其他权益工具投资	五、（十）	9,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	1,027,169.13	1,472,636.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	1,813,631.73	1,790,622.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	74,508.46	221,908.57
递延所得税资产	五、（十四）	1,429,906.66	1,333,172.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,345,215.98	4,818,340.66
资产总计		256,570,167.02	269,959,265.96

公司负责人：

郑立



主管会计工作负责人：

黄清霞

会计机构负责人：

黄清霞







# 资产负债表（续）

编制单位：北京股图网联科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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	五、（十五）	1,017,657.60	3,438,703.00
应付账款	五、（十六）	32,091,310.30	27,127,033.95
预收款项			
合同负债	五、（十七）	4,263,183.78	10,019,423.50
应付职工薪酬	五、（十八）	2,815,335.56	1,904,596.64
应交税费	五、（十九）	3,166,135.59	3,014,509.83
其他应付款	五、（二十）	750,120.12	497,751.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	844,443.43	1,330,730.86
其他流动负债	五、（二十二）	850,440.02	
流动负债合计		45,798,626.40	47,332,749.62
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	五、（二十三）	830,640.66	358,751.82
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、（十四）	273,675.52	264,390.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,104,316.18	623,142.10
负债合计		46,902,942.58	47,955,891.72
股东权益：			
股本	五、（二十四）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	96,934,793.11	96,934,793.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	14,074,403.75	13,808,018.73
未分配利润	五、（二十七）	48,658,027.58	61,260,562.40
股东权益合计		209,667,224.44	222,003,374.24
负债和股东权益总计		256,570,167.02	269,959,265.96

公司负责人：

郑三立



主管会计工作负责人：

黄清霞

会计机构负责人：

黄清霞







# 利润表

编制单位：北京股图网联科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十八)	77,532,932.89	73,396,358.54
减：营业成本	五、(二十八)	51,964,893.15	49,582,507.54
税金及附加	五、(二十九)	485,786.50	360,600.98
销售费用	五、(三十)	5,267,862.89	5,239,127.63
管理费用	五、(三十一)	9,986,722.08	8,585,806.98
研发费用	五、(三十二)	13,373,076.79	11,060,783.75
财务费用	五、(三十三)	-3,520,571.92	-660,436.73
其中：利息费用		94,241.82	138,902.65
利息收入		3,627,554.39	820,094.31
加：其他收益	五、(三十四)	2,396,018.39	1,419,302.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	432,787.79	1,243,917.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、(三十六)	362,038.40	1,637,835.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-593,091.66	1,266,234.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-2,024.85	-277,030.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,570,891.47	4,518,228.45
加：营业外收入	五、(三十九)	5,510.00	2,001,600.00
减：营业外支出	五、(四十)		100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,576,401.47	6,519,728.45
减：所得税费用	五、(四十一)	-87,448.73	38,253.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,663,850.20	6,481,475.36
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,663,850.20	6,481,475.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

郑立



主管会计工作负责人：

黄清霞

会计机构负责人：

黄清霞







# 现金流量表

编制单位：北京股图网联科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		65,373,749.26	96,201,815.31
收到的税费返还		2,374,693.35	1,315,965.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	2,226,830.05	5,750,028.03
经营活动现金流入小计		69,975,272.66	103,267,808.95
购买商品、接受劳务支付的现金		36,285,687.76	45,605,617.50
支付给职工以及为职工支付的现金		17,509,654.41	14,325,114.74
支付的各项税费		3,847,018.79	3,203,820.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	18,134,316.68	17,394,076.93
经营活动现金流出小计		75,776,677.64	80,528,629.27
经营活动产生的现金流量净额		-5,801,404.98	22,739,179.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		166,500,000.00	551,900,000.00
取得投资收益收到的现金		982,162.70	3,591,005.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		167,482,162.70	555,491,005.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		139,000,000.00	436,006,699.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00	
投资活动现金流出小计		148,000,000.00	436,006,699.00
投资活动产生的现金流量净额		19,482,162.70	119,484,306.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	1,459,145.88	1,381,324.45
筹资活动现金流出小计		16,459,145.88	6,381,324.45
筹资活动产生的现金流量净额		-16,459,145.88	-6,381,324.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		136,523,181.90	681,020.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		133,744,793.74	136,523,181.90

公司负责人：

郑立



主管会计工作负责人：

黄清霞

会计机构负责人：

黄清霞





# 股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期				未分配利润	股东权益合计					
	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	
		优先股	永续债								其他
一、上年期末余额	50,000,000.00				96,934,793.11				13,808,018.73	61,272,168.50	222,014,980.34
加：会计政策变更										-11,606.10	-11,606.10
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				96,934,793.11				13,808,018.73	61,260,562.40	222,003,374.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									266,385.02	-12,602,534.82	-12,336,149.80
（一）综合收益总额										2,663,850.20	2,663,850.20
（二）股东投入和减少资本											
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									266,385.02	-15,266,385.02	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									266,385.02	-266,385.02	
2. 对股东的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	50,000,000.00				96,934,793.11				14,074,403.75	48,658,027.58	209,667,224.44

编制单位：北京联图网联科技股份有限公司



郑三立



主管会计工作负责人：黄清霞

黄清霞

会计机构负责人：黄清霞

黄清霞



# 股东权益变动表

编制单位：北京联图网科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				96,934,793.11				13,159,871.19	60,438,840.68	220,533,504.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				96,934,793.11				13,159,871.19	60,438,840.68	220,533,504.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										833,327.82	1,481,475.36
（二）股东投入和减少资本										6,481,475.36	6,481,475.36
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-5,648,147.54	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积										-648,147.54	-648,147.54
2. 对股东的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	50,000,000.00				96,934,793.11				13,808,018.73	61,272,168.50	222,014,980.34



三立印



主管会计工作负责人：黄清霞

黄清霞

会计机构负责人：黄清霞

黄清霞

# 北京殷图网联科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地和总部地址

北京殷图网联科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名北京殷图数码科技有限公司,成立于2004年11月24日。2015年9月2日,由自然人郑三立、孙明、周凤华、阳琳及法人深圳市殷图科技发展有限公司发起改制为股份有限公司。公司注册地址为北京市海淀区安宁北路昌平路临831-内1一层1101号,公司法定代表人:郑三立。

2016年1月15日,本公司股票挂牌转让申请经全国股转公司同意,在全国股转系统公开转让。证券简称:殷图网联,证券代码:835508。2020年7月27日,公司挂牌新三板精选层。2021年11月15日,公司登陆北交所。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754—2011),公司属于软件和信息技术服务业(I65)。按照《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业属于软件和信息技术服务业(I65)。公司是以电网运行智能辅助监控为核心领域的电网智能化综合解决方案提供商,业务链涵盖电网运行智能辅助监控系统的方案设计、软件开发、集成联调、升级改造及运行维护等各个环节。基于在电网智能化领域的持续研发和长期应用,公司形成了电网运行智能辅助监控综合解决方案、技术服务与咨询,及软件开发与销售的三位一体的产品服务体系。公司主营业务包括系统集成业务、技术服务与咨询、系统配套设备销售业务及软件开发与销售业务。

营业执照登记的经营范围:许可项目:通用航空服务;施工专业作业;建筑劳务分包;建设工程设计;建筑智能化系统设计;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。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;计算机系统服务;数据处理服务;软件开发;消防技术服务;物联网应用服务;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备零售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表已经本公司董事会于2024年4月26日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营：本公司自报告期期末起12个月具有正常的持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以营业收入1%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 1000 万元

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### （2）合并财务报表抵销事项

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

#### （3）合并取得子公司会计处理

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

#### （4）处置子公司的会计处理

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

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：



①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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

## （2）金融负债

### 1. 金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

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

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2. 预期信用损失的确定方法

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

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

##### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

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

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据	计提比例
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票组合	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据	计提比例
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

##### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，扣除可收回金额计提坏账准备。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

##### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据	计提比例
组合 1：保证金、押金	投标保证金、租房押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：关联方款项	关联往来款	
组合 3：代垫款项、往来款	为员工代垫的社保款及单位往来款	

##### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

##### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备。如对账龄超过 3 或 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他金融资产单项认定，并根据可收回情况计提坏账准备。

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。



## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### （十三）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

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

组合类别	确定依据	计提方法
账款组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 2. 合同负债

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

### （十四）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

## 2. 初始投资成本确定

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

### （十五）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、房屋租赁费、设计费、测试费、委托外部研究开发费、其他费用等。

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；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。

## （十七）长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### （十九）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十）收入

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

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

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

公司是以电网运行智能辅助监控系统为核心领域的电网智能化综合解决方案提供商，报告期主营产品及服务包括电网运行智能辅助监控系统集成解决方案、软件开发与销售、技术服务与咨询、系统配套设备销售业务。公司针对不同的业务，收入确认的原则不同，具体如下：



#### （1）系统集成业务

系统集成业务是指公司围绕客户有关电网运行智能辅助监控系统建设及改造的需求，为其设计相关智能辅助综合监控集成方案，并提供软件开发、硬件集成、项目实施、系统联调等综合服务。本公司将其作为一项履约义务，在履约义务履行完毕后客户验收时确认收入。

#### （2）软件开发与销售业务

本公司软件开发与销售业务，分为自行开发研制的软件销售、定制软件产品销售、软件技术开发，公司在软件产品交付给客户，并取得客户验收时确认收入。

#### （3）技术服务与咨询业务

技术服务与咨询业务：主要是指公司按合同要求向客户提供定期或一次性技术运维服务与咨询，使客户的设备保持最佳运行状态。此部分合同分两种情况：如果是在期间提供服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司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；如果是一次提供服务，本公司将其作为一项履约义务，在履约义务履行完毕后客户验收时确认收入。

#### （4）系统配套设备销售业务

系统配套设备销售业务：是指公司在国家电网有限公司电子商务平台上销售货物，依据平台中的客户订单提供交付相关产品，公司将其作为一项履约义务，在履约义务履行完毕后客户验收时确认收入。

#### （二十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

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

#### （二十四）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1. 承租人的会计处理

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

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于4万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十五) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,110,119.75	1,333,172.69	223,052.94
负债：			
递延所得税负债	29,731.24	264,390.28	234,659.04
股东权益：			
未分配利润	61,272,168.50	61,260,562.40	-11,606.10
利润：			
所得税费用	38,253.09	49,859.19	11,606.10

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入、应税劳务收入	13%、9%
增值税	技术服务收入	6%
增值税	销售软件收入即征即退	3%（注1）
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注1：公司相关软件产品业务符合财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，享受软件销售业务增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

### (二) 重要税收优惠及批文

2023年11月30日，根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等文件的规定，公司被认定高新技术企业，证书编号为“GR202311004758”。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定资格后三年内（含2023年）所得税按15%比例征收，即公司2023年所得税税率为15%。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,948.03	43,759.55
银行存款	133,731,845.71	134,579,367.35
其他货币资金	1,017,657.60	3,188,983.00
未到期应收利息	3,710,577.79	
合计	138,473,029.13	137,812,109.90

注：2023年其他货币资金为银行承兑汇票保证金，其中1,017,657.60元于2024年4月19日到期。截至2023年12月31日无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，无存放境外的货币资金。



(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,010,871.73	36,698,208.24	---
理财产品	9,010,871.73	36,698,208.24	---
合计	9,010,871.73	36,698,208.24	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,865,660.03	3,998,125.00
商业承兑汇票	609,593.12	
小计	4,475,253.15	3,998,125.00
减：坏账准备		
合计	4,475,253.15	3,998,125.00

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	493,750.00	850,440.02
商业承兑汇票		
合计	493,750.00	850,440.02

4. 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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,475,253.15	100.00			4,475,253.15
其中：组合1：银行承兑汇票	3,865,660.03	86.38			3,865,660.03
组合2：商业承兑汇票	609,593.12	13.62			609,593.12
合计	4,475,253.15	100.00			4,475,253.15

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,998,125.00	100.00			3,998,125.00
其中：组合1：银行承兑汇票	3,998,125.00	100.00			3,998,125.00
合计	3,998,125.00	100.00			3,998,125.00

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票人名称	承兑人	票据金额	转应收账款金额	坏账计提金额	坏账计提比例
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	100,000.00	80,000.00	80.00
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	100,000.00	80,000.00	80.00
宝塔盛华商贸集团有限公司	宝塔石化集团财务有限公司	200,000.00	200,000.00	160,000.00	80.00
宝塔盛华商贸集团有限公司	宝塔石化集团财务有限公司	200,000.00	200,000.00	160,000.00	80.00
合计		600,000.00	600,000.00	480,000.00	80.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	46,917,945.59	41,589,903.69
1至2年	19,025,225.68	13,651,936.28
2至3年	7,414,364.52	7,586,168.95
3至4年	837,010.61	1,234,807.06
4至5年	682,444.24	
5年以上	347,195.65	919,110.00
小计	75,224,186.29	64,981,925.98
减：坏账准备	7,042,949.10	6,498,436.13
合计	68,181,237.19	58,483,489.85

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,224,186.29	100.00	7,042,949.10	9.36	68,181,237.19
其中：组合1：账龄组合	75,224,186.29	100.00	7,042,949.10	9.36	68,181,237.19

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(%)	
合计	75,224,186.29	100.00	7,042,949.10	9.36	68,181,237.19

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,981,925.98	100.00	6,498,436.13	10.00	58,483,489.85
其中：组合1：账龄组合	64,981,925.98	100.00	6,498,436.13	10.00	58,483,489.85
合计	64,981,925.98	100.00	6,498,436.13	10.00	58,483,489.85

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,917,945.59	2,345,897.28	5.00	41,589,903.69	2,079,495.18	5.00
1至2年	19,025,225.68	1,902,522.57	10.00	13,651,936.28	1,365,193.63	10.00
2至3年	7,414,364.52	1,482,872.90	20.00	7,586,168.95	1,517,233.79	20.00
3至4年	837,010.61	418,505.31	50.00	1,234,807.06	617,403.53	50.00
4至5年	682,444.24	545,955.39	80.00			
5年以上	347,195.65	347,195.65	100.00	919,110.00	919,110.00	100.00
合计	75,224,186.29	7,042,949.10	9.36	64,981,925.98	6,498,436.13	10.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	6,498,436.13	544,512.97				7,042,949.10
合计	6,498,436.13	544,512.97				7,042,949.10

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额



单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州平高电力技术有限公司	9,249,532.44	1,085,090.96	10,334,623.40	12.77%	849,058.38
江苏泽宇智能电力股份有限公司	8,207,793.60		8,207,793.60	10.14%	592,908.72
河南九域腾龙信息工程有限公司	6,218,392.60	327,283.82	6,545,676.42	8.09%	327,283.82
安徽南瑞继远电网技术有限公司	6,116,351.40	313,145.39	6,429,496.79	7.94%	351,740.24
北京智盟信通科技有限公司	5,265,225.62	796,580.50	6,061,806.12	7.49%	448,170.31
合计	35,057,295.66	2,522,100.67	37,579,396.33	46.42%	2,569,161.47

### (五) 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	4,362,618.12	99.03	2,714,614.05	88.14
1至2年	42,837.74	0.97	355,222.75	11.53
2至3年			10,000.00	0.32
合计	4,405,455.86	100.00	3,079,836.80	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
北京华讯天星电讯科技有限责任公司	1,587,735.85	36.04
北京正通科技有限公司	1,152,830.16	26.17
深圳市芥昇昇科技有限公司	439,839.62	9.98
山东聚塔信息科技有限公司	433,962.25	9.85
国网电力科学研究院有限公司	280,000.00	6.36
合计	3,894,367.88	88.40

### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		607,441.67
应收股利		
其他应收款	387,992.85	446,833.65

项目	期末余额	期初余额
合计	387,992.85	1,054,275.32

### 1. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		607,441.67
减：坏账准备		
合计		607,441.67

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	285,660.89	308,859.00
1至2年	57,136.00	50,949.00
2至3年	31,749.00	10,000.00
3至4年		198,967.00
4至5年	198,967.00	400.00
5年以上	2,900.00	17,500.00
小计	576,412.89	586,675.00
减：坏账准备	188,420.04	139,841.35
合计	387,992.85	446,833.65

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金	398,111.00	586,675.00
往来款	178,301.89	
小计	576,412.89	586,675.00
减：坏账准备	188,420.04	139,841.35
合计	387,992.85	446,833.65

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

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	139,841.35			139,841.35
2023年1月1日余额 在本期	139,841.35			139,841.35
—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	48,578.69			48,578.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	188,420.04			188,420.04

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金、押金、备用金	139,841.35	39,663.60				179,504.95
往来款		8,915.09				8,915.09
合计	139,841.35	48,578.69				188,420.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
安徽南瑞继远电网技术有限公司	往来款	178,301.89	1年以内	30.93	8,915.09
北京通厦侨创科技发展有限公司	押金	166,103.00	1-2年账龄 44,436.00元, 4-5年账龄 121,667.00元	28.82	101,777.20
福建明腾控股集团有限公司	押金	77,000.00	4-5年	13.36	61,600.00
陕西国铁经营服务有限公司西安招投标代理分公司	投标保证金	29,000.00	1年以内	5.03	1,450.00
杭州尚坤紫萱投资管理有限公司	押金	21,659.00	1年以内	3.76	1,082.95
合计		472,063.89		81.9	174,825.24



(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,085,321.72	175,364.70	2,909,957.02	4,733,786.76	110,325.42	4,623,461.34
在产品	9,054,912.83	6,034.58	9,048,878.25	13,844,154.56	99,854.94	13,744,299.62
合计	12,140,234.55	181,399.28	11,958,835.27	18,577,941.32	210,180.36	18,367,760.96

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110,325.42	103,472.24		38,418.43	14.53	175,364.70
在产品	99,854.94	6,020.05	14.53	99,854.94		6,034.58
合计	210,180.36	109,492.29	14.53	138,273.37	14.53	181,399.28

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	5,735,084.66	444,858.54	5,290,226.12	5,365,494.98	552,340.51	4,813,154.47
合计	5,735,084.66	444,858.54	5,290,226.12	5,365,494.98	552,340.51	4,813,154.47

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的合同资产	5,735,084.66	100.00	444,858.54	7.76	5,290,226.12
其中：组合1：账龄组合	5,735,084.66	100.00	444,858.54	7.76	5,290,226.12

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	5,735,084.66	100.00	444,858.54	7.76	5,290,226.12

类别	期初余额				
	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的合同资产	5,365,494.98	100.00	552,340.51	10.29	4,813,154.47
其中：组合 1：账龄组合	5,365,494.98	100.00	552,340.51	10.29	4,813,154.47
合计	5,365,494.98	100.00	552,340.51	10.29	4,813,154.47

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	3,850,247.78	192,512.39	5.00	1,959,812.57	97,990.63	5.00
1至2年	1,246,212.26	124,621.23	10.00	2,267,865.99	226,786.60	10.00
2至3年	638,624.62	127,724.92	20.00	1,137,816.42	227,563.28	20.00
合计	5,735,084.66	444,858.54	7.76	5,365,494.98	552,340.51	10.29

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	552,340.51	-107,481.97				444,858.54
合计	552,340.51	-107,481.97				444,858.54

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	657,482.38	642,672.60
合同取得成本	384,567.36	191,292.16
合计	1,042,049.74	833,964.76

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
道克特斯(天津)新能源科技有限公司		9,000,000.00					9,000,000.00
合计		9,000,000.00					9,000,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
道克特斯(天津)新能源科技有限公司				管理层基于投资性质和目的
合计				

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,027,169.13	1,472,636.68
固定资产清理		
合计	1,027,169.13	1,472,636.68

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,910,024.39	776,190.93	3,686,215.32

项目	运输工具	办公设备	合计
2.本期增加金额		2,599.00	2,599.00
(1) 购置		2,599.00	2,599.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,910,024.39	778,789.93	3,688,814.32
二、累计折旧			
1.期初余额	1,569,916.96	643,661.68	2,213,578.64
2.本期增加金额	407,386.55	40,680.00	448,066.55
(1) 计提	407,386.55	40,680.00	448,066.55
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,977,303.51	684,341.68	2,661,645.19
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	932,720.88	94,448.25	1,027,169.13
2.期初账面价值	1,340,107.43	132,529.25	1,472,636.68

## (十二) 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,507,691.33	4,507,691.33
2. 本期增加金额	1,522,169.47	1,522,169.47
(1) 新增租赁	1,522,169.47	1,522,169.47
(2) 重估调整		
3. 本期减少金额	2,351,620.49	2,351,620.49
(1) 其他	2,351,620.49	2,351,620.49
4. 期末余额	3,678,240.31	3,678,240.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,717,068.61	2,717,068.61
2. 本期增加金额	1,499,160.46	1,499,160.46
(1) 计提	1,499,160.46	1,499,160.46
3. 本期减少金额	2,351,620.49	2,351,620.49
(1) 其他	2,351,620.49	2,351,620.49
4. 期末余额	1,864,608.58	1,864,608.58
三、减值准备		
四、账面价值		



项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	1,813,631.73	1,813,631.73
2. 期初账面价值	1,790,622.72	1,790,622.72

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	221,908.57		147,400.11		74,508.46
合计	221,908.57		147,400.11		74,508.46

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：	1,429,906.66	9,532,711.16	1,333,172.69	8,887,817.95
资产减值准备	1,178,644.03	7,857,626.96	1,110,119.75	7,400,798.35
租赁负债	251,262.63	1,675,084.20	223,052.94	1,487,019.60
小计	1,429,906.66	9,532,711.16	1,333,172.69	8,887,817.95
递延所得税负债：	273,675.52	1,824,503.46	264,390.28	1,762,601.83
交易性金融工具、衍生金 融工具公允价值变动	1,630.76	10,871.73	29,731.24	198,208.24
使用权资产	272,044.76	1,813,631.73	234,659.04	1,564,393.59
小计	273,675.52	1,824,503.46	264,390.28	1,762,601.83

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,017,657.60	3,438,703.00
合计	1,017,657.60	3,438,703.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	27,846,649.12	20,095,615.88

项目	期末余额	期初余额
1年以上	4,244,661.18	7,031,418.07
合计	32,091,310.30	27,127,033.95

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
南京智盟电力有限公司	1,497,528.00	尚未最终结算
齐丰科技股份有限公司	707,440.25	尚未最终结算
福建省亿鑫海信息科技有限公司	551,293.81	尚未最终结算
合计	2,756,262.06	

## (十七) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,187,077.58	9,728,288.94
1年以上	76,106.20	291,134.56
合计	4,263,183.78	10,019,423.50

本公司本年合同负债变化的原因主要是由于国家电网福建省电力有限公司物资分公司及国家电网东北分部项目本年分别验收结转 4,785,708.61 元和 1,540,501.76 元减少所致。

## (十八) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,832,970.63	16,948,327.80	16,051,800.01	2,729,498.42
离职后福利-设定提存计划	71,626.01	1,414,365.00	1,400,153.87	85,837.14
辞退福利		57,700.53	57,700.53	-
合计	1,904,596.64	18,420,393.33	17,509,654.41	2,815,335.56

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,788,688.97	15,440,772.84	14,554,418.03	2,675,043.78
职工福利费		188,515.69	188,515.69	-
社会保险费	44,277.86	864,027.54	853,850.76	54,454.64
其中：医疗保险费	38,200.40	752,394.93	742,610.48	47,984.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	1,736.50	32,828.52	32,770.57	1,794.45
生育保险费	4,340.96	78,804.09	78,469.71	4,675.34
其他				
住房公积金	3.80	411,813.20	411,817.00	
工会经费和职工教育经费		43,198.53	43,198.53	
合计	1,832,970.63	16,948,327.80	16,051,800.01	2,729,498.42

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	69,455.36	1,370,600.30	1,356,934.22	83,121.44
失业保险费	2,170.65	43,764.70	43,219.65	2,715.70
合计	71,626.01	1,414,365.00	1,400,153.87	85,837.14

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,938,207.32	2,876,797.59
个人所得税	77,924.68	31,791.72
城市维护建设税	76,706.51	49,575.12
教育费附加	54,790.37	35,410.80
印花税	18,506.71	20,934.60
合计	3,166,135.59	3,014,509.83

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	750,120.12	497,751.84
合计	750,120.12	497,751.84

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金及往来款	76,309.84	75,391.77
费用报销款	673,810.28	422,360.07
合计	750,120.12	497,751.84

(二十一) 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	844,443.43	1,330,730.86
合计	844,443.43	1,330,730.86

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期票据未终止确认	850,440.02	
合计	850,440.02	

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,837,287.34	1,773,661.87
减：未确认融资费用	162,203.25	84,179.19
减：一年内到期的租赁负债	844,443.43	1,330,730.86
合计	830,640.66	358,751.82

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	96,934,793.11			96,934,793.11
合计	96,934,793.11			96,934,793.11

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,808,018.73	266,385.02		14,074,403.75



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	13,808,018.73	266,385.02		14,074,403.75

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	61,272,168.50	60,438,840.68
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-11,606.10	
调整后期初未分配利润	61,260,562.40	60,438,840.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,663,850.20	6,481,475.36
减: 提取法定盈余公积	266,385.02	648,147.54
应付普通股股利	15,000,000.00	5,000,000.00
期末未分配利润	48,658,027.58	61,272,168.50

注: 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 -11,606.10 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,292,625.15	51,726,762.71	73,133,393.21	49,344,377.10
其他业务	240,307.74	238,130.44	262,965.33	238,130.44
合计	77,532,932.89	51,964,893.15	73,396,358.54	49,582,507.54

2. 营业收入、营业成本分解信息

一. 收入类型	收入	成本
系统集成	56,152,452.48	38,014,179.40
系统配套设备销售业务	5,229,847.59	3,765,094.70
软件开发与销售	2,280,620.50	42,017.37
技术服务与咨询	13,629,704.58	9,905,471.24
其他业务	240,307.74	238,130.44
合计	77,532,932.89	51,964,893.15
二. 按经营地区分类		
福建省	24,200,124.99	16,722,682.71
北京市	9,876,330.56	5,790,209.00
河南省	9,071,079.25	6,436,741.49
安徽省	6,153,366.04	3,887,590.70
江苏省	5,833,251.06	2,742,771.50
广东省	4,676,224.26	3,318,682.62

一. 收入类型	收入	成本
浙江省	4,174,902.66	3,004,209.08
四川省	3,034,370.53	2,415,440.22
辽宁省	2,891,809.13	1,746,607.68
山东省	2,670,796.45	2,386,400.85
内蒙古自治区	1,488,370.01	854,960.20
重庆	1,478,700.72	819,562.86
云南省	761,061.95	723,459.68
湖北省	548,092.93	568,898.56
陕西省	238,532.11	129,814.16
上海市	141,150.44	207,079.65
江西省	114,449.69	63,327.37
山西省	111,432.74	87,367.52
天津市	68,887.37	59,087.30
合 计	77,532,932.89	51,964,893.15

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	264,465.89	188,430.01
教育费附加	113,342.51	80,711.48
地方教育附加	75,561.69	53,807.66
印花税	30,056.41	36,491.83
车船税	2,360.00	1,160.00
合计	485,786.50	360,600.98

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,441,758.54	2,234,986.90
业务招待费	557,633.33	935,749.43
中标服务费	408,255.35	441,242.48
项目质保运维费	1,013,145.97	977,390.02
服务费	3,650.00	90,442.56
差旅费	268,523.95	148,214.50
运输费	133,877.56	125,572.55

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	163,123.25	59,908.91
广告费		6,360.00
标书费	5,398.00	9,688.83
折旧费	1,846.92	1,667.21
其他	270,650.02	207,904.24
合计	5,267,862.89	5,239,127.63

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,402,295.83	3,491,984.94
使用权资产累计折旧	921,598.34	1,205,807.12
业务招待费	805,451.32	695,298.04
聘请中介机构费用	1,077,436.10	768,839.92
服务费	308,805.31	424,646.58
物业费、水电费	404,453.55	400,328.66
车辆使用费及交通费	471,158.78	289,923.98
折旧费	427,482.71	431,171.52
办公费	274,153.26	170,296.42
差旅费	459,838.46	298,133.27
装修费	126,237.55	182,351.42
残保金		60,607.03
其他	77,370.38	80,542.32
租金	230,440.49	85,875.76
合计	9,986,722.08	8,585,806.98

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,282,027.88	5,314,617.40
委外服务费	4,350,941.16	4,534,745.80
差旅费	181,604.36	143,861.89
软件测试费		811,320.76
折旧费	18,736.92	23,262.29
房租	242,892.15	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	296,874.32	232,975.61
合计	13,373,076.79	11,060,783.75

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	94,241.82	138,902.65
减：利息收入	3,627,554.39	820,094.31
手续费支出	12,740.65	20,754.93
合计	-3,520,571.92	-660,436.73

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,374,693.35	1,307,813.15	与收益相关
个税手续费返还	7,069.10	9,820.58	与收益相关
稳岗补贴	14,255.94	5,669.00	与收益相关
职业技能提升补贴		96,000.00	与收益相关
合计	2,396,018.39	1,419,302.73	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	432,787.79	1,243,917.96
合计	432,787.79	1,243,917.96

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	362,038.40	1,637,835.91
合计	362,038.40	1,637,835.91

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-544,512.97	1,270,709.97
其他应收款信用减值损失	-48,578.69	-4,475.52



项目	本期发生额	上期发生额
合计	-593,091.66	1,266,234.45

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-109,506.82	-131,022.21
合同资产减值损失	107,481.97	-146,008.78
合计	-2,024.85	-277,030.99

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	5,510.00	2,001,600.00	5,510.00
合计	5,510.00	2,001,600.00	5,510.00

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		100.00	
合计		100.00	

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		77,871.22
递延所得税费用	-87,448.73	-39,618.13
合计	-87,448.73	38,253.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,576,401.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	386,460.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,120.71
研发费用加计扣除	-735,029.66
所得税费用	-87,448.73

(四十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	524,418.27	820,094.31
政府补助	26,835.04	2,113,089.58
保证金、押金及往来款	1,675,491.74	2,800,458.37
其他	85.00	16,385.77
合计	2,226,830.05	5,750,028.03

(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	16,062,859.80	13,953,387.52
保证金、押金及往来款	2,071,456.88	3,440,689.41
合计	18,134,316.68	17,394,076.93

2. 投资活动有关的现金

(1) 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
对道克特斯(天津)新能源科技有限公司投资	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	1,457,645.88	1,381,324.45
分配红利款及手续费	1,500.00	
合计	1,459,145.88	1,381,324.45

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,773,661.87		1,699,986.84	1,457,645.88	178,715.49	1,837,287.34

其他应付款			1,500.00	1,500.00		
合计	1,773,661.87	15,00.00	1,701,486.84	1,459,145.88	178,715.49	1,837,287.34

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,663,850.20	6,481,475.36
加：资产减值准备	2,024.85	277,030.99
信用减值损失	593,091.66	-1,266,234.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	448,066.55	456,101.02
使用权资产折旧	1,499,160.46	1,499,360.12
长期待摊费用摊销	147,400.11	147,399.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-362,038.40	-1,637,835.91
财务费用（收益以“-”号填列）	94,241.82	138,902.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-432,787.79	-1,243,917.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,733.97	158,141.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,285.24	-197,759.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,437,706.77	813,898.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,127,075.68	1,502,690.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,322,403.20	15,609,926.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,801,404.98	22,739,179.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	133,744,793.74	136,523,181.90
减：现金的期初余额	136,523,181.90	681,020.55
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	-2,778,388.16	135,842,161.35

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,744,793.74	136,523,181.90
其中：库存现金	12,948.03	43,759.55
可随时用于支付的银行存款	133,731,845.71	134,579,367.35
可随时用于支付的其他货币资金		1,900,055.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	133,744,793.74	136,523,181.90

## (四十四) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	449,242.00
与租赁相关的总现金流出	2,206,417.00

### 2. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	240,307.74	
合计	240,307.74	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,282,027.88	5,314,617.40
委外服务费	4,350,941.16	4,534,745.80
差旅费	181,604.36	143,861.89
软件测试费		811,320.76
折旧费	18,736.92	23,262.29
房租	242,892.15	
其他	296,874.32	232,975.61
合计	13,373,076.79	11,060,783.75
其中：费用化研发支出	13,373,076.79	11,060,783.75

## 七、合并范围的变更

本公司本年投资设立扬州元图股权投资合伙企业(有限合伙)和北京殷图硕能科技有限公司两个子企业，截至2023年12月31日，本公司尚未实际出资，上述企业尚未开展经营活动。



## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
扬州元图股权投资合伙企业(有限合伙)	扬州	1250万人民币	扬州	资本市场服务	96%		设立
北京殷图硕能科技有限公司	北京	300万人民币	北京	科技推广和应用行业	51%		设立

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
北京市海淀区上市挂牌补贴		2,000,000.00
党建工作活动经费	5,510.00	1,600.00
合计	5,510.00	2,001,600.00

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括企业经济类型及外部信用评级。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无银行借款，本公司所承担的利率风险不重大。

### （2）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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### （三）流动性风险

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

## 十一、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	9,010,871.73			9,010,871.73
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,010,871.73			9,010,871.73

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

公司实际控制人为郑三立和阳琳，两人为夫妻关系。郑三立直接持有公司 48.78%的股份，通过北京星云天文化咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.3960%股份，阳琳直接持有公司 1.8%的股份，二人合计持有公司 51.9760%的股份。

本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
孙明	持有公司 13.32%股份，副董事长、副总经理、技术总监
周有明	董事、营销总监
路士超	监事会主席
于佳	监事
王家宝	职工代表监事
黄清霞	财务负责人
张建民	董事会秘书
北京星云天文化咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.622%股份
李志强	独立董事
王玉	独立董事
深圳市殷图科技发展有限公司	持有公司 0.06%股权
恒同（新加坡）投资有限公司	实际控制人郑三立参股企业，持股 5%
北京莫尼文化传播有限公司	实际控制人阳琳持股 96.25%
道克特斯（天津）新能源科技有限公司	参股公司

（二）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,473,013.22	2,266,729.06

（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	期末余额	期初余额
其他应付款	孙明	6,279.24	2,485.02
其他应付款	张建民		1,630.00
其他应付款	周有明	95,475.48	55,872.00
其他应付款	于佳	425.07	1,828.00
其他应付款	郑三立	14,257.67	
其他应付款	阳琳	20,644.14	
其他应付款	王家宝	1,564.44	
其他应付款	路士超	8,455.9	
其他应付款	黄清霞	314.00	

### 十三、承诺及或有事项

无。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

2024年4月26日，公司董事会审议了权益分派预案，决定按照目前总股本50,000,000股为基数，每10股派发现金红利2.00元（含税）；不进行资本公积金转增股本，不送红股。议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

### 十五、其他重要事项

无。

### 十六、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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）	5,510.00	2,001,600.00	2,001,600.00
2. 委托他人投资或管理资产的损益	794,826.19	2,881,753.87	2,881,753.87
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-100.00	-100.00
4. 减：所得税影响额	120,050.43	732,488.08	732,488.08
合计	680,285.76	4,150,765.79	4,150,765.79

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.24	2.93	0.05	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	1.06	0.04	0.05


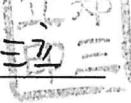
北京殷图网联科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

第 11 页至第 57 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

2024.4.26

主管会计工作负责人

签名:



日期:

2024.4.26

会计机构负责人

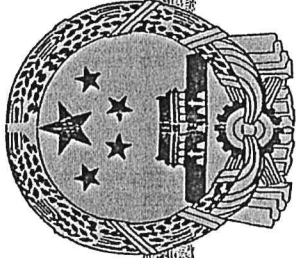
签名:



日期:

2024.4.26





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

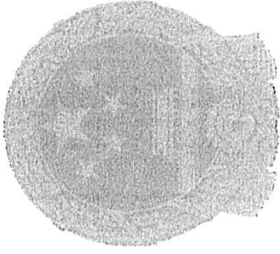
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2024年01月10日



证书序号: 0017384



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

名称: 大恒会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敬

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

证书编号：  
No. of Certificate 420003204728

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2002 年 02 月 27 日



姓名：陈立新  
证书编号：420003204728

已  
ation



· 继续 执业证的年检二维码.png  
for another year after



3 年 6 月 1 日  
/y /m /d

姓名	陈立新
性别	男
出生日期	1966/08/25
工作单位	湖北大信会计师事务所有限公司
身份证号码	420105660825363



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

合格  
is valid for  
this renewal.

2016  
2015  
2014  
2013  
2012

CPA 北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BICPA

2016年6月25日  
2015年8月15日  
2014年10月15日  
2013年3月20日  
2012年5月18日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010  
2007年5月25日

CPA 北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BICPA

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

合格  
is valid for  
this renewal.

2009年3月20日  
2006年5月18日

CPA 北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BICPA

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年8月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年12月10日

木信会计师事务所  
天信会计师事务所

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年11月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年12月10日

天信北京分所  
天信

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年1月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年1月9日

天信  
天信(集团)

**注意事项**

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书送达主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

**NOTES**

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 刘忠霞  
证书编号: 110101410186



记  
stration

格, 继续有效一年。  
did for another year after

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate 110101410186

批准注册协会:  
Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 05 月 08 日  
Date of Issuance



年 月 日  
/ /



姓名 Full name 刘忠霞  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of Birth 1986-10-22  
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 220622198610224043

