



# 华索科技

NEEQ: 430289

北京华索科技股份有限公司  
(Beijing Huasuo Technology Co.,Ltd.)



## 年度报告

2023

## 重要提示

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

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、本公司、华索科技	指	北京华索科技股份有限公司
有限责任公司、有限公司	指	北京华索自动化信息科技有限公司
四川华索	指	四川华索自动化信息工程有限公司
郑州凯力	指	郑州凯力机电设备有限公司
第一分	指	北京华索科技股份有限公司第一分公司
河南华索	指	河南华索科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	北京华索科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工业自动化	指	指以信息监控和电气控制为主导方向，包括工业控制器（可编程控制器、分散型控制系统、工业自动化、调节器）、检测器（温度、压力、流量、位置、速度、接近开关等传感器）、执行器（阀门、变频器、直流调速器、伺服控制器、电机、气动和液压元件）以及其它辅助电器（继电器、接触器、开关、指示灯、电流表、电压表等）等四大部分硬件及相应应用软件的系统集成
系统集成	指	以用户的应用需要和投入资金的规模为出发点，综合应用各种计算机技术，选择各种软硬件设备，经过相关人员的集成设计、安装调试、应用开发，使集成后的系统能够满足用户需求的过程
絮凝剂	指	可使液体中分散的细粒固体形成絮凝物的高分子聚合物
氧化铝	指	三氧化二铝，通常称为“铝氧”，是一种白色无定形粉状物，俗称矾土，属原子晶体
电解铝	指	直流电通过氧化铝原料和冰晶石溶剂的电解质，使氧化铝分解制成的金属铝
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华索科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huasuo Technology Co., Ltd.		
法定代表人	郭力	成立时间	2005年1月17日
控股股东	控股股东为（郭力、郭龙、郭蕾、郭思嘉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭力、郭龙、郭蕾、郭思嘉），一致行动人为（郭力、郭龙、郭蕾、郭思嘉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	有色金属行业的生产过程自动化控制系统的开发及应用，主要包括铝用炭素燃烧控制系统、炭粉粒度在线自动检测装置、炭素中碎在线检测系统、絮凝剂制备装置、铝电解槽智能控制节能系统及配套专用设备等，节能减排/环保/智能化生产综合方案服务商，电解铝电解质资源化综合利用。		
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	华索科技	证券代码	430289
挂牌时间	2013年8月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	102,182,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周志坚	联系地址	北京市海淀区上地东路 1 号盈创动力大厦 5 号楼 403 室
电话	010-69733086	电子邮箱	hs_zhouzhijian@huasuokeyi.com
传真	010-69733286		
公司办公地址	北京市海淀区上地东路 1 号盈创动力大厦 5 号楼 403 室	邮政编码	100085
公司网址	www.huasuokeyi.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	91110108770402700M		
注册地址	北京市海淀区上地东路 1 号盈创动力大厦 5 号楼 403 室		

注册资本（元）	10218.2 万元	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

本公司是有色金属工业领域智能制造及节能减排综合解决方案的提供商和服务商，拥有 80 项专利，包括 16 项发明专利、63 项实用新型专利和 1 项外观设计专利等，以及在长期科技研发实践过程中积累沉淀的非专利技术，为服务的行业企业提供专用智能化集成控制设备、系统，铝电解槽专用节能降耗智能控制系统化装置，提供成熟的节能减排/智能化生产应用综合解决方案。

公司主要采用直销经营模式，整合公司营销和研发技术团队的优势资源，深入了解掌握客户实际需求，根据国家产业发展政策，结合国家碳达峰碳中和战略目标规划，采用与企业直接交流，专业会议推广，与专业设计院合作，以及参与工程公开竞标等方式开拓业务，收入来源是向客户提供专用智能化集成控制设备、系统，铝电解槽节能降耗系统化智能控制装置和设备，提供成熟的节能减排/智能化生产应用综合解决方案，以及相关配套产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

#### (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	2023 年 11 月 30 日被评为“高新技术企业”，有效期 3 年。

### 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	25,545,267.76	47,632,436.69	-46.37%
毛利率%	36.75%	52.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,488,056.91	6,806,967.62	-210.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,679,855.25	7,825,255.65	-236.48%
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）	-6.10%	5.53%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.69%	6.35%	-
基本每股收益	-0.07	0.07	-200.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,378,307.31	141,964,419.88	-5.34%
负债总计	15,272,503.70	15,370,559.36	-0.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,105,803.61	126,593,860.52	-5.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.24	-5.65%
资产负债率% (母公司)	14.90%	16.64%	-
资产负债率% (合并)	11.37%	10.83%	-
流动比率	6.96	6.08	-
利息保障倍数	-59.47	37.87	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,632,079.68	18,635,713.51	-210.71%
应收账款周转率	2.13	3.86	-
存货周转率	0.59	0.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.34%	0.80%	-
营业收入增长率%	-46.37%	32.65%	-
净利润增长率%	-210.01%	-4.16%	-

### 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	14,236,580.91	10.59%	27,635,489.79	19.47%	-48.48%
应收票据	10,009,826.47	7.45%	5,857,804.59	4.13%	70.88%
应收账款	12,138,641.64	9.03%	11,825,811.59	8.33%	2.65%
交易性金融资产	13,724,003.27	10.21%	9,961,746.02	7.02%	37.77%
预付款项	4,693,208.13	3.49%	949,074.85	0.67%	394.50%
存货	26,595,939.58	19.79%	28,036,883.77	19.75%	-5.14%
合同资产	1,131,020.00	0.84%	2,584,349.76	1.82%	-56.24%
投资性房地产	7,756,001.66	5.77%	11,081,823.01	7.81%	-30.01%
固定资产	13,292,707.67	9.89%	11,206,213.26	7.89%	18.62%
在建工程	131,837.34	0.10%	224,676.37	0.16%	-41.32%
长期待摊费用	512,687.80	0.38%	405,708.29	0.29%	26.37%
短期借款	0.00	0.00%	3,200,000.00	2.25%	-100.00%
长期借款	2,850,000.00	2.12%		0.00%	

#### 项目重大变动原因：

由于报告期内经营活动、筹资活动均为现金流出大于流入，致使报告期内，货币资金期末金额较期



初金额下降了 48.48%；报告期内股市有所上涨，致使交易性金融资产期末金额较期初金额上升了 37.77%；原材料采购时，尽量采用承兑汇票，但已背书未到期小银行承兑汇票不能终止确认，致使应收票据期末金额较期初金额上升了 70.88%；报告期内，由于研发新产品，公司需采购定制的设备增多，致使预付款项期末金额较期初金额上升了 394.50%；有的工程项目已完工，存货减少，致使存货期末金额较期初金额下降了 5.14%；报告期内，收回合同资产情况较好，致使合同资产期末金额较期初金额下降了 56.24%；部分房屋不再出租，致使投资性房地产期末金额较期初金额下降了 30.01%，固定资产期末金额较期初金额上升了 18.62%；房屋修缮完毕，致使在建工程期末金额较期初金额下降了 41.32%，长期待摊费用期末金额较期初金额上升了 26.37%；归还到期银行贷款，办理银行长期贷款，致使短期借款期末金额较期初金额下降了 100.00%，长期借款期末金额较期初金额上升 100.00%。

## (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	25,545,267.76	-	47,632,436.69	-	-46.37%
营业成本	16,157,475.23	63.25%	22,506,330.40	47.25%	-28.21%
毛利率%	36.75%	-	52.75%	-	-
销售费用	6,228,190.29	24.38%	3,514,880.63	7.38%	77.19%
管理费用	7,663,206.65	30.00%	6,953,306.63	14.60%	10.21%
研发费用	6,323,216.23	24.75%	6,296,087.94	13.22%	0.43%
财务费用	26,483.28	0.10%	-528,493.27	-1.11%	105.01%
信用减值损失	-746,682.41	-2.92%	647,224.73	1.36%	-215.37%
资产减值损失	44,948.34	0.18%	-1,378,105.10	-2.89%	103.26%
其他收益	126,856.71	0.50%	188,806.54	0.40%	-32.81%
投资收益	-734,947.80	-2.88%	208,946.05	0.44%	-451.74%
公允价值变动 收益	4,306,911.54	16.86%	-3,682,187.85	-7.73%	216.97%
营业利润	-8,258,498.04	-32.33%	4,254,502.92	8.93%	-294.11%
营业外收入	29,800.00	0.12%	2,049,660.00	4.30%	-98.55%
营业外支出		0.00%	36,903.66	0.08%	-100.00%
净利润	-7,488,056.91	-29.31%	6,806,967.62	14.29%	-210.01%

#### 项目重大变动原因：

报告期内销售收入与上年同期相比下降了 46.37%。主要原因：本年无合同能源管理项目，相应收入减少约 1700 万；工业自动化系统集成销售收入与上年同期比减少约 500 万。

本期营业成本较上年同期比下降了 28.21%。营业成本占营业收入的比重由上年的 47.25% 上升至 63.25%。剔除 2022 年度青海分公司合同能源管理项目因诉讼确认了以前年度合同收入的因素，2022 年度的综合毛利率为 24.51%，2023 年为 36.75%，与上年同期相比波动较大，主要原因是：公司加强管理，注重过程控制，提倡节约，反对浪费，使得工业自动化系统集成成本占收入的比重由上年同期的 76.46% 下降至 65.13%。

工业自动化仪器仪表销售方面，与上年同期相比，工业自动化仪器仪表销售收入较上年同期上升了42.09%，成本较上年同期上升了15.90%；收入占主营业务收入的比例由上年同期的2.19%上升为5.81%。报告期以自制仪器仪表销售为主，由于该措施的持续实施，致使毛利率由上年同期的43.60%上升为54.00%，上升率为23.84%。

工业自动化系统集成销售方面，与上年同期相比，工业自动化系统集成销售收入较上年同期下降了17.49%，成本较上年同期下降了29.72%；工业自动化系统集成销售收入占主营业务收入的比例由上年同期的60.94%上升为93.64%，成本占主营业务收入的比例由上年同期的46.59%上升为60.99%。由于公司加强成本管理，杜绝浪费，持续改进，致使毛利率由上年同期的23.54%上升为34.87%，上升率为48.14%。

上述原因，致使整体毛利率由上年的52.75%下降为36.75%，下降率为30.33%。

公司狠抓销售，加大市场开拓力度，致使报告期内销售费用本期金额较上年同期上升了77.19%。

报告期内，公司低于成本价卖出所持股票，致使投资收益本期金额较上年同期变动较大。

股市有所上涨，公司持有股票有所上涨，致使报告期内公允价值变动收益较上年同期变动较大。

## 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	24,883,404.91	46,344,281.46	-46.31%
其他业务收入	661,862.85	1,288,155.23	-48.62%
主营业务成本	15,876,800.22	22,166,092.30	-28.37%
其他业务成本	280,675.01	340,238.10	-17.51%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工业自动化仪器仪表销售	1,445,346.69	664,915.01	54.00%	42.09%	15.90%	23.84%
工业自动化系统集成销售	23,301,308.23	15,175,487.62	34.87%	-17.49%	-29.72%	48.14%
合同能源管理收入				-100.00%		
技术服务及其他	136,749.99	36,397.59	73.38%	30.12%		-26.62%
合计	24,883,404.91	15,876,800.22	36.20%	-46.31%	-28.37%	-30.62%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，除合同能源管理方面无收入外，产品构成类别没有变化。由于上年与青海分公司判决生效，确认合同能源管理方面收入，致使本报告期内原类别的收入占主营业务收入的比例有所改变。

工业自动化仪器仪表销售方面，该类收入占主营业务收入的比例由上年同期的 2.19% 上升为 5.81%。  
工业自动化系统集成销售方面，该类收入占主营业务收入的比例由上年同期的 60.94% 上升为 93.64%，上升幅度较大。

技术服务方面，收入略有增加，该类收入占主营业务收入的比例由上年同期的 0.23% 上升为 0.55%，变化不大。

### 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	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	10,879,261.66	42.59%	否
2	沁阳市碳素有限公司	2,115,044.25	8.28%	否
3	宁夏永威炭业有限责任公司	2,110,723.89	8.26%	否
4	唐山奥瀚商贸有限公司	1,504,424.78	5.89%	否
5	宁夏宁平炭素有限责任公司	1,327,433.63	5.20%	否
合计		17,936,888.21	70.22%	-

### 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	荥阳市亿鑫物资有限公司	898,937.67	7.65%	否
2	河南群升不锈钢材料有限公司	585,589.35	4.99%	否
3	常州苏慕克自控设备有限公司	555,464.00	4.73%	否
4	北京兴达奇热工控制设备有限公司	458,600.00	3.90%	否
5	石家庄沐力科技有限公司	440,625.00	3.75%	否
合计		2,939,216.02	25.02%	-

### (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	-20,632,079.68	18,635,713.51	-210.71%
投资活动产生的现金流量净额	-193,150.31	129,173.02	-249.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-473,678.89	-191,422.22	-147.45%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,063.21 万元，较上年同期减少了 3,926.78 万元，变动比例为-210.71%，主要原因是销售收入下降，收到销售商品的现金减少，销售费用及研发费用支出较多，公允价值变动收益有所上升，致使经营活动产生的现金流量净额与净利润存在重大差异。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额-19.32 万元，较上年同期减少 32.23 万元，变动比例为-249.53%，主要由于报告期内买卖股票及股票分红所致；

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-47.37 万元，较上年同期减少 28.23 万元，变动比例为-147.45%，主要是报告期内归还贷款及利息所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川华索自动化信息工程有限公司	控股子公司	计算机服务业、软件业；商品批发与零售；商务服务业；进出口业等	7,000,000.00	35,045,713.04	29,633,504.50	2,747,071.02	-2,088,649.43
郑州凯力机电设备有限公司	控股子公司	生产、销售：测试设备、工业自动化控制设备、机电一体化设备、节能环保设备、工业自动化成套控制系统；节能减排设备及技术服务等	500,000.00	967,007.83	-2,518,340.87	1,131,257.31	26,702.26
河南华索科技有限公司	控股子公司	生产、销售：智能化节能机电设备、工业自动化控制设备；仪器仪表、机电一体化设备的研发；节能减排项目的研发；技术研发、推广、应用、生产；房屋租赁；货物和技术进出口业务等	30,000,000.00	37,480,124.81	20,262,771.88	15,279,489.64	-4,240,645.86
新疆索利新材料有限公司	控股子公司		50,000,000.00	697,838.61	-1,317,957.21	0	-1,281,105.92

司						
---	--	--	--	--	--	--

### 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、资金不足的风险	定制产品推销，物料采购需要先付款后采购，产品推销后客户拖欠造成资金回收周期长，会造成公司出现资金短期不足风险。
2、公司收入对原有行业依赖较大的风险	公司营业收入主要来自于电解铝生产相关行业，目标客户包括炭素、氧化铝和电解铝生产厂家，通过为其提供设备优化以及节能减排服务获取利润。若铝行业受到宏观经济波动、产业政策调整等影响发生不利变化，将使公司业务受到影响，公司收入和利润有可能大幅下降。
3、行业竞争加剧的风险	公司主营业务是为企业 provide 节能减排综合解决方案，随着行业的发展，更多潜在的竞争对手进入该领域，分享利润蛋糕，使得行业内竞争加剧。如果公司不能紧跟发展的潮流，不断提高产品服务的质量，进行及时的技术和与业务创新，可能将会使公司客户流失，影响公司的收入和发展。
4、核心技术人员流失的风险	作为高新技术企业，高素质的科研人才是公司发展的动力源泉。伴随着高新技术的日新月异，市场对人才的竞争也不断加剧，这对公司科研人员的管理体制形成了一定的挑战。如果在对科研人员激励机制的建立、科研经费的落实、科研环境的营造等方面的措施不能尽快完善，将会影响到科技人员和管理人才积极性、创造性的发挥，造成人才流失，从而给公司的生产经营造成不利影响。
5、公司规模扩大带来的管理风险	公司的原有规模有限，内部管理制度不完善，存在着粗放的管理模式，但随着业务规模的不断扩大，人员数量不断增加，要求公司向精细化管理转变，对公司管理人员的素质和能力提出了更高的要求。若公司管理架构、管理模式以及干部的储备跟不上公司发展的步伐，将可能制约公司的发展，给企业带来不

	利的影响。
6、存货跌价风险	公司所处行业为自动化控制行业，主要为客户提供系统集成服务，从项目调研到项目验收约需要 1-2 年时间，因此公司期末存货，尤其是发出商品金额较高。虽然目前项目推进正常，期末存货尚未发生减值迹象，但由于存货金额较大，且主要是根据客户需求定制的非标准化产品，在项目未最终验收前，如果客户违约，公司存货将出现减值，公司财务状况将会发生不利影响。
7、技术被替代的风险	公司成立以来一直致力于自动化控制系统的优化升级服务，经过多年的技术创新和管理改进，公司目前已经掌握了多项关键技术，为高能耗、高污染行业提供节能减排系统解决方案，有效的提高燃料利用率，节能降耗，减少污染。虽然公司一直注重技术研发，并不断加大投入，保持一定的领先地位，但仍有可能随着其他企业的发展和科技进步，导致本公司的技术相对落后，形成技术被替代的风险。
8、实际控制人不当控制风险	公司第一大股东郭力持有 23,719,425 万股，占总股本的 23.21%，郭力与郭龙、郭蕾、郭思嘉合计持有公司 43.62%股份，其中郭龙为郭力的弟弟，郭蕾为郭力的妹妹，郭思嘉为郭力的女儿。2012 年 11 月 9 日，四位股东签订了《一致行动人协议》，约定在处理有关股份公司经营发展且需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。以上四位股东是公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，通过对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
9、税收优惠风险	华索科技属国家高新技术企业，2023-2026 年公司适用 15%的所得税税率。未来，如果公司不再属于高新技术企业，相应的税收优惠将会取消，公司的净利润将受到影响。
10、应收账款减值风险	公司的目标客户随着近年来铝行业的竞争加剧，不断优胜劣汰，一些客户因经营不善可能最终资不抵债、破产，导致公司应收款比例增加的同时会出现应收账款减值可能。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
郭蕾	其他	2,045,514	0	0	2,045,514	2,045,514
合计	-	2,045,514	0	0	2,045,514	2,045,514

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2021年，公司为尽快收回货款，与客户协商同意购买指定房产（5套房产成本共计¥3,426,585.00元）作为支付所欠货款的条件。为简化房屋购置及后续出售程序，公司安排周建文、冯涛合计借款¥3,426,585.00元用于购买指定房产，无利息，所购房屋产权暂挂于郭蕾、周建文和冯涛名下，其中郭蕾名下房屋成本共计2,045,514元，周建文、冯涛名下房屋成本共计1,381,071元。

2022年8月10日，公司召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于调整关联交易后续整改措施的议案》，调整整改措施如下：由于当前情况下过户到公司会造成不必要的税费支出，出于节约成本的考虑，暂不转让房产所有权，由公司委派专人负责房屋出售事宜，并将出售后全部所得交还公司。如2023年12月31日前未能出售并归还欠款，相应房产应及时过户至公司名下。该议案于2022年8月26日提交公司2022年第一次临时股东大会审议通过。截至目前，因房地产市场萎靡，结合公司经营现状，房产暂未处理完毕。下一步，公司将尽快积极处理该资金占用问题。

### (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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	45,000,000	5,000,000
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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：

2023年6月，公司的全资子公司四川华索自动化信息工程有限公司因业务发展的资金需求，以房屋抵押的方式向商业银行成都分行申请贷款额度5,000,000.00元，年利率5.9%，期限36个月。报告期内借款3,200,000.00元，该借款为公司正常经营所需，有利于公司持续经营、稳定发展。

#### 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			挂牌	同业竞争承诺	承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公	正在履行中



					司构成竞争的业务及活动。	
实际控制人或控股股东			挂牌	资金占用承诺	规范公司资金管理，坚决禁止非经营性占用公司资金。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (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
四川成都保利星座802#	房屋及建筑物	抵押	556,554	0.41%	抵押借款
四川成都保利星座803#	房屋及建筑物	抵押	379,085	0.28%	抵押借款
四川成都保利星座804#	房屋及建筑物	抵押	368,447	0.27%	抵押借款
四川成都保利星座805#	房屋及建筑物	抵押	371,267	0.28%	抵押借款
四川成都保利星座806#	房屋及建筑物	抵押	371,832	0.28%	抵押借款
四川成都保利星座807#	房屋及建筑物	抵押	374,652	0.28%	抵押借款
四川成都保利星座808#	房屋及建筑物	抵押	375,217	0.28%	抵押借款
四川成都保利星座809#	房屋及建筑物	抵押	378,038	0.28%	抵押借款
四川成都保利星座810#	房屋及建筑物	抵押	378,038	0.28%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	3,553,132	2.64%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

<p>2023年6月，公司的全资子公司四川华索自动化信息工程有限公司因业务发展的资金需求，以房屋抵押的方式向商业银行成都分行借款3,200,000.00元，年利率5.9%，期限36个月，该借款为公司正常经营所需，有利于公司持续经营、稳定发展。</p>
---

## 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	68,423,525	66.96%	0	68,423,525	66.96%
	其中：控股股东、实际控制人	16,739,559	16.38%	0	16,739,559	16.38%
	董事、监事、高管	10,640,111	10.41%	0	10,640,111	10.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,758,475	33.04%	0	33,758,475	33.04%
	其中：控股股东、实际控制人	26,838,675	26.27%	0	26,838,675	26.27%
	董事、监事、高管	6,919,800	6.77%	0	6,919,800	6.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		102,182,000	-	0	102,182,000	-
普通股股东人数		307				

#### 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	郭力	23,719,425	0	23,719,425	23.2129%	16,319,475	7,399,950	0	0
2	郭蕾	10,601,219	0	10,601,219	10.3748%	6,877,500	3,723,719	0	0
3	牛立群	9,308,811	0	9,308,811	9.1100%	1,699,725	7,609,086	0	0
4	北京华索投资中心（有限	7,280,560	701,600	7,982,160	7.8117%	0	7,982,160	0	0

	合伙)								
5	李思妍	5,395,800	0	5,395,800	5.2806%	4,046,850	1,348,950	0	0
6	郭思嘉	5,395,800	0	5,395,800	5.2806%	0	5,395,800	0	0
7	中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)	5,327,200	-701,600	4,625,600	4.5268%	0	4,625,600	0	0
8	郭龙	3,641,700	0	3,641,700	3.5639%	3,641,700	0	0	0
9	张秀德	337,052	2,162,308	2,499,360	2.4460%	0	2,499,360	0	0
10	李熹	2,629,000	-269,000	2,360,000	2.3096%	0	2,360,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>73,636,567</b>	<b>1,893,308</b>	<b>75,529,875</b>	<b>73.9169%</b>	<b>32,585,250</b>	<b>42,944,625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

以第一大股东郭力为关系比较方, 股东间的关联关系如下: 郭龙为郭力的弟弟, 郭蕾为郭力的妹妹, 郭思嘉为郭力的女儿。上述股东之外的其他股东之间、其他股东与上述股东之间不存在关联关系。

2012年11月9日郭力、郭龙、郭蕾、郭思嘉签订《一致行动人协议》, 四人为一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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				
郭力	董事长、总经理	男	1962年6月	2021年11月18日	2024年11月17日	23,719,425	0	23,719,425	23.21%
郭蕾	董事、财务总监	女	1964年8月	2021年11月18日	2024年11月17日	10,601,219	0	10,601,219	10.37%
郭龙	董事	男	1972年3月	2021年11月18日	2024年11月17日	3,641,700	0	3,641,700	3.56%
牛立群	董事、总工程师	男	1970年1月	2021年11月18日	2024年11月17日	9,308,811	0	9,308,811	9.11%
李思妍	董事	女	1987年12月	2021年11月18日	2024年11月17日	5,395,800	0	5,395,800	5.28%
冯涛	董事、副总经理	男	1968年5月	2021年11月18日	2024年11月17日	1,564,300	0	1,564,300	1.53%
马先锋	董事	男	1982年4月	2021年11月18日	2024年11月17日	0	0	0	0%
宋培凯	董事	男	1946年11月	2021年11月18日	2024年1月3日	1,721	1,041	2,762	0.002%
顾一鸣	监事会主席	男	1977年1月	2021年11月18日	2024年11月17日	0	0	0	0%
唐彦军	监事	男	1969年10月	2021年11月18日	2024年11月17日	0	0	0	0%
程成	监事	男	1986年8月	2021年11月18日	2024年11月17日	0	0	0	0%

				日	日				
施建明	副总经理	男	1963年 9月	2021年 11月18 日	2024年 11月17 日	0	0	0	0%
李霖	研发总监	男	1969年 3月	2021年 11月18 日	2024年 11月17 日	0	0	0	0%
周志坚	副总经理、 董事会秘书	男	1960年 2月	2021年 11月18 日	2024年 11月17 日	0	0	0	0%
周建文	营销总监	男	1971年 8月	2021年 11月18 日	2024年 11月17 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

郭龙为郭力的弟弟，郭蕾为郭力的妹妹，李思妍为郭力妻子的外甥女。上述人员之外的其他人员之间不存在关联关系。

注：2024年1月3日收到董事宋培凯先生因个人原因辞去公司董事职务，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。宋培凯先生辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，不会对公司生产、经营造成重大不利影响。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	20	2	0	22
生产人员	29	0	0	29
销售人员	6	1	0	7
技术人员	36	0	1	35
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>98</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>100</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	33	32
专科	22	24
专科以下	40	41
员工总计	98	100

#### 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、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工依法缴纳。

##### 2、员工培训

公司为员工多渠道、多领域、多形式地开展培训工作。

##### 3、离退休职工人数

截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统等监管部门的要求，结合自身实际情况，规范治理架构、严格经营运作、建立现代企业制度，以透明充分的信息披露、良好互动的投资者关系、严格有效的内部控制和风险控制体系，诚信经营，透明管理，不断完善法人治理结构，规范公司运作，切实保障全体股东与公司利益最大化。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中除上述违规关联交易、资金占用情形外，未发现公司存在其他重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

公司监事会对《2023 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程。该报告内容真实、准确、完整地反

映了公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### 2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 3、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、软件著作权、商标等知识产权。截至 2023.12.31 日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已制定会计核算体系、财务管理、风险控制及年度报告重大差错责任追究制度等重大内部管理制度。2023 年，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司信息披露管理办法》及上述重大内部管理制度，报告期内各项内部管理制度、机制运行有序有效，未发生年报信息披露差错。

## 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

2023 年公司网络投票情况

1、2022 年年度股东大会（提供网络投票）

（1）现场会议召开时间：2023 年 4 月 20 日 10:00。

（2）网络投票起止时间：2023 年 4 月 19 日 15:00—2022 年 4 月 20 日 15:00。

**(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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	CAC 证审字[2024]0032 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王冻 3 年	孙宝珩 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	12 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	16			

## 审 计 报 告

CAC 证审字[2024]0032 号

北京华索科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京华索科技股份有限公司（以下简称北京华索科技公司）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京华索科技公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京华索科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京华索科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京华索科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京华索科技公司的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京华索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北京华索科技公司不能持续经营。

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

(6) 就北京华索科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 天津市

中国注册会计师：王冻

(签名并盖章)

中国注册会计师：孙宝珩

(签名并盖章)

2024 年 4 月 8 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	14,236,580.91	27,635,489.79
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	八、2	13,724,003.27	9,961,746.02
衍生金融资产			
应收票据	八、3	10,009,826.47	5,857,804.59
应收账款	八、4	12,138,641.64	11,825,811.59
应收款项融资			
预付款项	八、5	4,693,208.13	949,074.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、6	3,540,967.11	6,179,481.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、7	26,595,939.58	28,036,883.77
合同资产	八、8	1,131,020.00	2,584,349.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、9	357,677.23	454,907.41
<b>流动资产合计</b>		<b>86,427,864.34</b>	<b>93,485,549.00</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	八、10	3,489,115.00	3,489,115.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、11	7,756,001.66	11,081,823.01
固定资产	八、12	13,292,707.67	11,206,213.26
在建工程	八、13	131,837.34	224,676.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、14	10,528,176.99	10,899,540.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、15	512,687.80	405,708.29
递延所得税资产	八、16	12,239,916.51	11,171,794.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,950,442.97</b>	<b>48,478,870.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,378,307.31</b>	<b>141,964,419.88</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	八、17		3,200,000.00
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	八、18	1,208,655.92	
应付账款	八、19	963,370.52	1,251,910.88
预收款项			
合同负债	八、20	2,581,045.13	2,806,086.77
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	八、21	653,021.35	1,046,269.09
应交税费	八、22	1,671,718.61	4,280,601.49
其他应付款	八、23	57,913.00	144,926.40
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	八、24	5,286,779.17	2,640,764.73
<b>流动负债合计</b>		<b>12,422,503.70</b>	<b>15,370,559.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	八、25	2,850,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,850,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>15,272,503.70</b>	<b>15,370,559.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、26	102,182,000.00	102,182,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	八、27	5,416,524.13	5,416,524.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、28	8,726,377.93	8,726,377.93
一般风险准备			
未分配利润	八、29	2,780,901.55	10,268,958.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		119,105,803.61	126,593,860.52
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>119,105,803.61</b>	<b>126,593,860.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>134,378,307.31</b>	<b>141,964,419.88</b>

法定代表人：郭力

主管会计工作负责人：郭蕾

会计机构负责人：葛云虎

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,581,449.29	21,437,989.39
交易性金融资产		13,724,003.27	9,961,746.02
衍生金融资产			
应收票据		6,114,661.37	5,637,804.59
应收账款	十四、1	16,125,777.93	17,455,936.51
应收款项融资			
预付款项		3,406,262.00	393,348.33
其他应收款	十四、2	5,723,479.24	6,209,030.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,455,687.96	16,090,691.62
合同资产		685,790.00	1,801,872.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		254.13	17,014.41
<b>流动资产合计</b>		<b>71,817,365.19</b>	<b>79,005,433.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十四、3	51,316,458.80	51,316,458.80
其他权益工具投资		3,489,115.00	3,489,115.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,756,001.66	7,997,489.48
固定资产		122,492.82	158,149.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		390,916.57	515,531.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,235,406.47	11,092,643.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,310,391.32</b>	<b>74,569,387.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,127,756.51</b>	<b>153,574,821.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,208,655.92	
应付账款		12,715,160.08	16,800,370.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		263,448.11	566,192.70
应交税费		1,598,667.55	2,827,932.12
其他应付款		57,913.00	103,629.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,500,000.00	2,640,864.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,580,165.10	2,619,285.85
<b>流动负债合计</b>		<b>21,924,009.76</b>	<b>25,558,275.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		21,924,009.76	25,558,275.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		102,182,000.00	102,182,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,223,382.93	19,223,382.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,345,692.04	7,345,692.04
一般风险准备			
未分配利润		-3,547,328.22	-734,528.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		125,203,746.75	128,016,546.13
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		147,127,756.51	153,574,821.39

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	八、30	25,545,267.76	47,632,436.69
其中：营业收入		25,545,267.76	47,632,436.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	八、30	36,800,852.18	39,362,618.14
其中：营业成本		16,157,475.23	22,506,330.40
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	八、31	402,280.50	620,505.81
销售费用	八、32	6,228,190.29	3,514,880.63
管理费用	八、33	7,663,206.65	6,953,306.63
研发费用	八、34	6,323,216.23	6,296,087.94
财务费用	八、35	26,483.28	-528,493.27
其中：利息费用		136,083.95	169,985.27
利息收入		123,631.67	727,145.24
加：其他收益	八、36	126,856.71	188,806.54
投资收益（损失以“-”号填列）	八、37	-734,947.80	208,946.05
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）	八、38	4,306,911.54	-3,682,187.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、39	-746,682.41	647,224.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、40	44,948.34	-1,378,105.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,258,498.04</b>	<b>4,254,502.92</b>
加：营业外收入	八、41	29,800.00	2,049,660.00
减：营业外支出	八、42	0.00	36,903.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,228,698.04</b>	<b>6,267,259.26</b>
减：所得税费用	八、43	-740,641.13	-539,708.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,488,056.91</b>	<b>6,806,967.62</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）		-7,488,056.91	6,806,967.62
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）		-7,488,056.91	6,806,967.62
<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>		-7,488,056.91	6,806,967.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,488,056.91	6,806,967.62
(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）		-0.07	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭力

主管会计工作负责人：郭蕾

会计机构负责人：葛云虎

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	21,156,743.45	41,610,153.75
减：营业成本	十四、4	17,949,760.95	19,867,690.11
税金及附加		232,573.55	370,107.91
销售费用		3,816,962.22	2,120,470.59
管理费用		2,608,937.77	2,664,347.81
研发费用		4,139,627.12	6,068,515.89
财务费用		-108,911.73	-713,308.70
其中：利息费用			
利息收入		116,931.95	720,485.08
加：其他收益		6,850.31	12,085.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-734,947.80	208,946.05
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）		4,306,911.54	-3,682,187.85

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-86,687.48	275,497.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		34,518.00	26,488.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,955,561.86	8,073,160.09
加：营业外收入		0.00	1,800,000.00
减：营业外支出		0.00	18,687.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,955,561.86	9,854,472.44
减：所得税费用		-1,142,762.48	-680,663.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,812,799.38	10,535,135.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,812,799.38	10,535,135.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		21,496,196.38	50,713,966.52
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		2,503.20	26,819.86
收到其他与经营活动有关的现金	八、44	1,973,026.16	3,728,149.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,471,725.74</b>	<b>54,468,935.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,345,918.10	12,326,836.93
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		12,322,879.45	11,223,144.48
支付的各项税费		4,363,751.54	2,140,601.58
支付其他与经营活动有关的现金	八、44	9,071,256.33	10,142,639.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,103,805.42</b>	<b>35,833,222.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,632,079.68</b>	<b>18,635,713.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,314,564.40	
取得投资收益收到的现金		233,286.48	208,991.02
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,547,850.88</b>	<b>208,991.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			79,818.00
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		1,741,001.19	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,741,001.19</b>	<b>79,818.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-193,150.31</b>	<b>129,173.02</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			

取得借款收到的现金		3,000,000.00	100,000.00
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>3,000,000.00</b>	<b>100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,350,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,678.89	191,422.22
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>3,473,678.89</b>	<b>291,422.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-473,678.89</b>	<b>-191,422.22</b>
<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>		<b>-21,298,908.88</b>	<b>18,573,464.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,632,389.79	9,058,925.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,333,480.91</b>	<b>27,632,389.79</b>

法定代表人：郭力

主管会计工作负责人：郭蕾

会计机构负责人：葛云虎

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		16,907,815.54	39,341,297.62
收到的税费返还		2,222.73	18,073.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,226,632.22	7,813,683.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,136,670.49</b>	<b>47,173,054.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,607,356.22	13,757,802.45
支付给职工以及为职工支付的现金		5,082,285.48	4,357,040.83
支付的各项税费		2,239,658.75	1,174,142.28
支付其他与经营活动有关的现金		8,770,759.83	15,463,399.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,700,060.28</b>	<b>34,752,384.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,563,389.79</b>	<b>12,420,669.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,314,564.40	
取得投资收益收到的现金		233,286.48	208,991.02
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,547,850.88</b>	<b>208,991.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,741,001.19	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,741,001.19</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-193,150.31</b>	<b>208,991.02</b>
<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			
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>			
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			
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>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		<b>-16,756,540.10</b>	<b>12,629,660.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,437,389.39	8,807,728.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,680,849.29</b>	<b>21,437,389.39</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	102,182,000.00				5,416,524.13				8,726,377.93		10,268,958.46	0.00	126,593,860.52
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	102,182,000.00				5,416,524.13				8,726,377.93		10,268,958.46	0.00	126,593,860.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,488,056.91	0.00	-7,488,056.91
（一）综合收益总额											-7,488,056.91	0.00	-7,488,056.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>102,182,000.00</b>			<b>5,416,524.13</b>				<b>8,726,377.93</b>		<b>2,780,901.55</b>			<b>119,105,803.61</b>



项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	102,182,000.00				5,416,524.13				7,781,946.02		4,406,422.75	0.00	119,786,892.90
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	102,182,000.00				5,416,524.13				7,781,946.02		4,406,422.75	0.00	119,786,892.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								944,431.91		5,862,535.71	0.00	6,806,967.62	
（一）综合收益总额										6,806,967.62	0.00	6,806,967.62	
（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								944,431.91		-944,431.91			
1. 提取盈余公积								944,431.91		-944,431.91			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>102,182,000.00</b>				<b>5,416,524.13</b>			<b>8,726,377.93</b>		<b>10,268,958.46</b>		<b>126,593,860.52</b>	

法定代表人：郭力

主管会计工作负责人：郭蕾

会计机构负责人：葛云虎

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	102,182,000.00				19,223,382.93				7,345,692.04		-734,528.84	128,016,546.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,182,000.00				19,223,382.93				7,345,692.04		-734,528.84	128,016,546.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,812,799.38	-2,812,799.38
（一）综合收益总额											-2,812,799.38	-2,812,799.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>102,182,000.00</b>				<b>19,223,382.93</b>				<b>7,345,692.04</b>		<b>-3,547,328.22</b>	<b>125,203,746.75</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,182,000.00				19,223,382.93				6,401,260.13		-10,325,232.91	117,481,410.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,182,000.00				19,223,382.93				6,401,260.13		-10,325,232.91	117,481,410.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								944,431.91			9,590,704.07	10,535,135.98
(一) 综合收益总额											10,535,135.98	10,535,135.98
(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								944,431.91			-944,431.91	
1. 提取盈余公积								944,431.91			-944,431.91	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>102,182,000.00</b>	<b>19,223,382.93</b>						<b>7,345,692.04</b>		<b>-734,528.84</b>	<b>128,016,546.13</b>	

# 北京华索科技股份有限公司

## 财务报表附注

(2023年1月1日-2023年12月31日)

### 一、公司基本情况及历史沿革

#### (一) 公司基本情况

公司统一社会信用代码：91110108770402700M

公司注册地址：北京市海淀区上地东路1号盈创动力大厦5号楼403室。

法定代表人：郭力

注册资本：10218.2万元

本公司主要经营业务：公司业务主要为工业自动化仪器仪表销售、工业自动化系统集成销售、合同能源管理业务、合作委托生产业务、技术服务。

公司经营期间自2005年1月17日至2055年1月16日。

本财务报告由公司董事会2024年4月8日批准报出。

#### (二) 历史沿革

2012年10月，公司以截至2012年9月30日经审计确认的净资产折合股本3,000万元整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币3,000万元。

根据本公司2014年度第五次临时股东大会决议，定向增资850万元，全部由货币出资。本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年1月15日出具CHW京验字[2014]0030号验资报告。变更后注册资本为人民币3,850万元。

根据本公司2015年度第一次临时股东大会决议，定向增资600.00万元，全部由货币出资。本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年4月9日出具CHW验字[2015]0012号验资报告。变更后注册资本为人民币4,450.00万元。

根据本公司2014年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司按每10股转增13股的比例，以资本公积向全体股东转增股份5,785.00万股，每股面值1元，本次转增股权登记日为2015年6月15日。截至2015年6月16日止，本公司已将资本公积5,785.00万元转增股本。本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年8月19日出具CHW验字[2015]0051号验资报告。变更后注册资本为人民币10,235.00万元。

根据公司2019年9月25日股东大会通过《注销已回购股份并减少注册资本的方案》，公司2019年12月5日已办理工商变更，注册资本变更为10218.2万元。

### 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## （二）持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

### （一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并



对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

#### **（七）现金等价物的确定标准**

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）金融工具

### 1. 金融工具的分类

金融工具的分类及重分类金融工具，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，包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （1）金融资产

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公

司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产 ①以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。③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 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失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，计入当期损益。④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。②财务担保合同（贷款承诺）负债 财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产 本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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) 金融负债 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）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产减值损失（不含应收款项）的计量

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、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

##### (1) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失是指以发生违约风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或者源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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，是整个存续期信用损失的一部分。

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有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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备。

## （2）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）、或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产及金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或者同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （九）应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### 1、应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者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，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

### （1）应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

### （2）应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。
组合二：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄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、其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账款按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。
组合二：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参照应收账款确认预期信用损失。
组合三：备用金组合	员工因业务需要向公司借支的备用金，且风险没有显著增加	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

### 3、其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注（九）金融工具 5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量。

#### （十）存货

##### 1、存货分类：

本公司存货主要包括原材料、库存商品、生产成本、发出商品等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法：

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

##### 5、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（十一）合同资产**

#### **1、合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

#### **2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注有关金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### **（十二）合同成本**

#### **1、取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### **2、履行合同的成本**

本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范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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推销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

### **（十三）长期股权投资**

#### **1、投资成本的初始计量：**

##### **① 企业合并中形成的长期股权投资**



A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为

投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司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。

### 2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

### 3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（3%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30、70	5	3.17、1.36
机器设备	10、5	5	9.5、19.00
运输设备	5、4	5	19.00、23.75
电子设备	5、3	5	19.00、31.67
其他设备	5、3	5	19.00、31.67

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

#### 4、固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建设工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建设工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建设工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **（十六）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **2、借款费用资本化期间**

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### **3、借款费用资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## **（十七）无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

### 1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

E 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

F 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

### 3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

类 别	摊销年限	摊销方法	备注
财务软件	5 年	直线法	

非专利技术	10年	直线法	
土地使用权	50年	直线法	

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

#### 4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

#### （十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### （二十）应付职工薪酬

##### （1）职工薪酬的范围



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

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

### （2）短期薪酬

本集团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。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。

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

（除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。）

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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至

损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### （5）其他长期福利

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

### （二十一）库存股

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### （二十二）收入确认方法

#### 1. 收入确认原则

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。客户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。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、

时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

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

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

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

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

本公司主要经营工业自动化仪器仪表销售、工业自动化系统集成销售、合同能源管理业务、合作委托生产业务、技术服务。具体确认收入方法：

- (1) 工业自动化仪器仪表销售以客户接货验收时确认收入；
- (2) 工业自动化系统集成销售以项目验收确认收入；
- (3) 合同能源管理业务以结算单的结算量确认收入；
- (4) 合作委托生产业务主要生产石灰以交货量确认收入；
- (5) 技术服务业务已完工一次性确认收入。

#### (二十三) 或有事项

##### 1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

- A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。
- B、该重组计划已对外公告。

##### 2、计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (二十四) 政府补助

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政

府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司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，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### **（二十五）所得税的会计处理方法**

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### **1、确认**

（1）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）本公司对与子公司、联营企业及合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：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、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。

（3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### **2、计量**

（1）本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（2）本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：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

（3）本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

### **（二十六）租赁**

## 1.租入资产的会计处理

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

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

### （1）使用权资产

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

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

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

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （二十七）利润分配

净利润的分配比例, 按公司章程作如下分配:

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规, 国务院财政主管部门的规定执行。

## 五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

### (一) 会计政策变更

2022年11月30日, 财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(财会〔2022〕31号)(以下简称“准则解释16号”), 规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

根据上述会计准则解释的发布, 公司对会计政策进行相应变更, 并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

根据财政部会计司《企业会计准则解释第16号》通知要求进行的合理变更, 并按照通知新旧衔接要求, 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易, 根据累积影响数调整相关财务报表项目, 不影响期初留存收益。本次变更对公司财务状况、经营成果和现金流量均不会产生重大影响。

### (二) 会计估计变更

无。

### (三) 前期差错更正

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司基本情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

(1)截止2023年12月31日止, 本公司通过设立或投资等方式取得:

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
河南华索科技有限公司	有限责任公司	郑州市上街区工业路157号	工业自动化仪器仪表销售	3000万	生产、销售: 智能化节能机电设备、工业自动化控制设备、选矿设备; 销售: 计算机、软件及辅助设备、电子产品、金属材料、建筑材料、化工产品(不含易燃易爆及危险化学品); 计算机系统服务; 数据处理; 计算机维修; 应用软件开发; 工程技术研发; 建设工程管理; 技术推广、开发与服务; 仪器仪表、机电一体化设备的研发; 节能减排项目的研发; 选矿生产线的研发; 矿石、	3000万	无

					尾矿处理及销售；数字化工厂系统及设备的研发、推广；粉煤灰、赤泥固废综合利用、技术研发、推广、应用、生产；房屋租赁；设备租赁。		
持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额		
100	100	是	无	无	无		

河南华索科技有限公司成立于 2014 年 6 月 4 日，统一社会信用代码为 914101063971311207。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
新疆索利新材料有限公司	有限责任公司	新疆昌吉回族自治州玛纳斯县中华碧玉园政务中心 2 楼 2-27 室	科技推广和应用服务业	5000 万	常用有色金属冶炼；新材料技术研发；合成材料制造(不含危险化学品)；专用化学产品销售(不含危险化学品)；合成材料销售；电池销售；专用化学产品制造(不含危险化学品)；电池制造；工业自动控制系统装置制造；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售金属材料制造；有色金属合金销售。(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)	0.00	无

新疆索利新材料有限公司成立于 2022 年 4 月 07 日，统一社会信用代码为 91652324MA7LW1WN82。

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

截止 2023 年 12 月 31 日止，本公司通过同一控制下企业合并取得了子公司四川华索自动化信息工程有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
四川华索自动化信息工程有限公司	有限责任公司(法人独资)	成都市高新区荣华南路 366 号	自动化信息工程	700 万	计算机服务业、软件业；商品批发与零售；商务服务业；进出口业；机电设备安装工程（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。	700 万	无
	持股比例	表决权比	是否	少数	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲	



(%)	例(%)	合并报表	股东权益	少数股东损益的金额	减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
100	100	是	无	无	无

四川华索自动化信息工程有限公司成立于 1999 年 10 月 26 日，统一社会信用代码为 91510000716095762X。

### 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

截止 2023 年 12 月 31 日止，通过非同一控制下企业合并取得了子公司郑州凯力机电设备有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
郑州凯力机电设备有限公司	有限责任公司	郑州市上街区金屏路南段	电子产品生产经营	50 万	生产销售：测试设备、工业自动化控制设备、机电一体化设备、节能环保设备；销售：电子产品及配件、智能化电子设备、仪器仪表、电气设备及配件、工业自动化成套控制系统、环保机械设备；节能减排设备及技术服务。	50 万	无
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

郑州凯力机电设备有限公司成立于 2010 年 6 月 18 日，统一社会信用代码为 91410106558303107U。

#### (二) 报告期内合并范围发生变更的说明

无。

#### (三) 报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

### 七、税费

#### (一) 增值税及附加税费

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

税目	增值税	城建税	教育费附加	地方教育费附加	副调基金
纳税（费）基础	销售货物或提供应税劳务收入		增值税		销售货物或提供应税劳务收入

北京华索科技股份有限公司	13%、6%	7%	3%	2%	
四川华索自动化信息工程有限公司	13%	7%	3%	2%	0.08%
郑州凯力机电设备有限公司	13%	7%	3%	2%	
河南华索科技有限公司	13%、6%	7%	3%	2%	
新疆索利新材料有限公司	13%、6%	7%	3%	2%	

## (二) 企业所得税

### 1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2023 年度	2022 年度
北京华索科技股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%
四川华索自动化信息工程有限公司	应纳税所得额	20%	20%
郑州凯力机电设备有限公司子公司	应纳税所得额	20%	20%
河南华索科技有限公司	应纳税所得额	20%	15%
新疆索利新材料有限公司	应纳税所得额	25%	25%

### 2、税收优惠

北京华索科技股份有限公司属北京市高新技术开发区内的国家高新技术企业，2023年11月30日取得编号为GR202311005034的高新技术企业证书，有效期三年。2023年享受15%的企业所得税税率。

河南华索科技有限公司属河南省高新技术开发区内的国家高新技术企业，2020年12月4日取得编号为GR202041001357的高新技术企业证书，有效期三年，2023年12月8日，取得编号为GR202341004398的高新证书备案。2023年享受15%的企业所得税税率。

河南华索科技有限公司、四川华索自动化信息工程有限公司、郑州凯力机电设备有限公司子公司根据《财政部税务总局关于关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的相关优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的相关优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本通知执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## (三) 税金

包括印花税等，按照有关税法规定上缴，计入当期税金及附加。

## 八、合并财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

### 1、货币资金

项 目	2023-12-31	2023-1-1
-----	------------	----------

现金	-	1,840.00
银行存款	6,319,010.57	27,422,929.14
其他货币资金	7,917,570.34	210,720.65
<b>合 计</b>	<b>14,236,580.91</b>	<b>27,635,489.79</b>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,903,100.00	3,100.00

注释：截止 2023 年 12 月 31 日银行存款存在 ETC 保证金冻结 3,100.00 元，其他货币资金存在票据保证金 7,900,000.00 元。

## 2、交易性金融资产

项 目	2023-12-31	2023-1-1
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	13,724,003.27	9,961,746.02
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资-股票		
其他		
<b>合 计</b>	<b>13,724,003.27</b>	<b>9,961,746.02</b>

## 3、应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下：

项 目	2023-12-31	2023-1-1
账面余额合计	10,009,826.47	5,887,804.59
其中：银行承兑汇票	10,009,826.47	5,887,804.59
商业承兑汇票		
票据池		
信用减值损失合计		30,000.00
商业承兑汇票信用减值损失		30,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,009,826.47</b>	<b>5,857,804.59</b>

(2) 本期应收票据中无质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已背书尚未到期的应收票据金额 4,594,330.20 元。

(5) 期末公司无已经贴现但尚未到期的应收票据情况。

## 4、应收账款

(1) 风险分析

类别	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,889,650.00	32.28	7,889,650.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,554,463.98	67.72	4,415,822.34	26.67	12,138,641.64
组合 1: 合并范围关联方					
组合 2: 账龄组合	16,554,463.98	67.72	4,415,822.34	26.67	12,138,641.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>24,444,113.98</b>	<b>100.00</b>	<b>12,305,472.34</b>	<b>50.34</b>	<b>12,138,641.64</b>

续

类别	2023-1-1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,933,068.15	37.49	9,933,068.15	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,563,977.17	62.51	4,738,165.58	28.61	11,825,811.59
组合 1: 合并范围关联方					
组合 2: 账龄组合	16,563,977.17	62.51	4,738,165.58	28.61	11,825,811.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,497,045.32</b>	<b>100.00</b>	<b>14,671,233.73</b>	<b>55.37</b>	<b>11,825,811.59</b>

组合二，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	8,727,308.88	52.72	261,819.27	3.00
1—2 年	3,363,549.50	20.32	168,177.47	5.00
2—3 年	651,000.00	3.93	195,300.00	30.00
3—4 年	44,160.00	0.27	22,080.00	50.00
4—5 年				
5 年以上	3,768,445.60	22.76	3,768,445.60	100.00
<b>合 计</b>	<b>16,554,463.98</b>	<b>100.00</b>	<b>4,415,822.34</b>	<b>26.67</b>

续

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	10,108,505.79	61.02	303,255.17	3.00

1—2年	1,818,476.61	10.98	90,923.83	5.00
2—3年	309,120.00	1.87	92,736.00	30.00
3—4年	11,340.00	0.07	5,670.00	50.00
4—5年	236,513.97	1.43	165,559.78	70.00
5年以上	4,080,020.80	24.63	4,080,020.80	100.00
合 计	<b>16,563,977.17</b>	<b>100.00</b>	<b>4,738,165.58</b>	<b>28.61</b>

(2) 2023年12月31日，应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 应收账款坏账准备变动情况：

项 目	2023年度		
	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）	合计
2023年1月1日	14,671,233.73		14,671,233.73
本年计提预期信用损失			
本年转回预期信用损失	408,261.20		408,261.20
本年核销的损失准备	1,957,500.19		1,957,500.19
汇率变动影响	-		-
2023年12月31日	12,305,472.34		12,305,472.34

(4) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
山东梁山万达碳素有限公司	非关联方	货款	3,691,650.00	5年以上	46.79	3,691,650.00
潍坊中龙新材料有限公司	非关联方	货款	2,400,000.00	5年以上	30.42	2,400,000.00
山西三佳新能源科技集团有限公司	非关联方	货款	1,798,000.00	5年以上	22.79	1,798,000.00
合 计			<b>7,889,650.00</b>		<b>100.00</b>	<b>7,889,650.00</b>

(5) 应收账款坏账准备变动情况：

名 称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南有色汇源铝业有限公司	货款	1,937,500.19	对方破产清算	已履行审批	否
烟台锦泰国际贸易有限公司	货款	20,000.00	无法收回	已履行审批	否
合 计		<b>1,957,500.19</b>			

(6) 2023年12月31日，应收账款前五名明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例（%）	坏账准备余额
-----	--------	------	----	----	-------	--------

山东梁山万达碳素有限公司	非关联方	货款	3,691,650.00	5年以上	15.10	3,691,650.00
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	非关联方	货款	2,872,597.48	1年以内	11.75	86,177.92
潍坊中龙新材料有限公司	非关联方	货款	2,400,000.00	5年以上	9.82	2,400,000.00
山西三佳新能源科技集团有限公司	非关联方	货款	1,798,000.00	5年以上	7.36	1,798,000.00
新疆东方希望碳素有限公司	非关联方	货款	1,343,807.70	1年以内、 1-2年	5.50	55,390.39
<b>合 计</b>			<b>12,106,055.18</b>		<b>49.53</b>	<b>8,031,218.31</b>

## 5、预付款项

### (1) 预付款项余额及账龄分析

账龄分析	2023-12-31		2023-1-1	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	4,380,120.86	93.33	546,579.80	57.59
1—2年	40,780.11	0.87	61,490.78	6.48
2—3年	-	-	4,933.31	0.52
3年以上	272,307.16	5.80	336,070.96	35.41
<b>合 计</b>	<b>4,693,208.13</b>	<b>100.00</b>	<b>949,074.85</b>	<b>100.00</b>

(2) 2023年12月31日，预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东或关联方的款项。

(3) 2023年12月31日，预付款项前五名明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)
重庆德莱利智新材料科技有限公司	非关联方	预付材料费	3,000,000.00	1年以内	63.92
新疆中煤华利德翔煤炭运销有限公司	非关联方	预付材料费	40,780.11	1-2年	0.87
			254,875.66	3年以上	5.43
国民油井华高石油设备(上海)有限公司	非关联方	预付材料费	266,400.00	1年以内	5.68
石家庄博特环保科技有限公司	非关联方	预付材料费	245,700.00	1年以内	5.24
四川慕恒智能科技有限公司	非关联方	预付材料费	200,000.00	1年以内	4.26
<b>合 计</b>			<b>4,007,755.77</b>		<b>85.40</b>

(4) 本期无实际核销的预付款项。

## 6、其他应收款

项 目	注	2023-12-31	2023-1-1
应收利息	(1)		3,028.52
其他应收	(2)	3,540,967.11	6,176,452.70
<b>合 计</b>		<b>3,540,967.11</b>	<b>6,179,481.22</b>

### (1) 应收利息

项 目	与公司关系	2023-12-31	2023-1-1
-----	-------	------------	----------

单位借款-郑州于斯新创科技有限公司	其他权益工具投资单位		-
个人借款--陈爱武	公司员工		3,028.52
<b>合 计</b>			<b>3,028.52</b>

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,792,159.33	100.00	2,251,192.22	38.87	3,540,967.11
组合 1: 合并范围内关联方组合			-		-
组合 2: 账龄组合	5,581,583.25	96.36	2,251,192.22	40.33	3,330,391.03
组合 3: 其他组合 -备用金	210,576.08	3.64	-		210,576.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		
<b>合计</b>	<b>5,792,159.33</b>	<b>100.00</b>	<b>2,251,192.22</b>	<b>40.33</b>	<b>3,540,967.11</b>

续

种类	2023-1-1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,272,607.64	100.00	1,096,154.94	15.07	6,176,452.70
组合 1: 合并范围内关联方组合			-		-
组合 2: 账龄组合	7,048,107.78	96.91	1,096,154.94	15.55	5,951,952.84
组合 3: 其他组合 -备用金	224,499.86	3.09	-		224,499.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		
<b>合计</b>	<b>7,272,607.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,096,154.94</b>	<b>15.07</b>	<b>6,176,452.70</b>

组合二，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	249,297.25	4.47	7,478.92	3.00
1—2年	699,400.00	12.53	34,970.00	5.00
2—3年	3,463,061.00	62.04	1,038,918.30	30.00
3—4年	-	-	-	-
4—5年	-	-	-	-
5年以上	1,169,825.00	20.96	1,169,825.00	100.00
合 计	5,581,583.25	100.00	2,251,192.22	40.33

续

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	2,329,210.17	33.05	69,876.31	3.00
1—2年	3,549,072.61	50.35	177,453.63	5.00
2—3年	-	-	-	-
3—4年	-	-	-	-
4—5年	1,070,000.00	15.18	749,000.00	70.00
5年以上	99,825.00	1.42	99,825.00	100.00
合 计	7,048,107.78	100.00	1,096,154.94	15.55

②其他应收款坏账准备变动情况:

项目	2023年度		
	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)	合计
2023年1月1日	1,096,248.61	-	1,096,248.61
本年计提预期信用损失	1,187,926.57	-	1,187,926.57
本年转回预期信用损失	32,982.96	-	32,982.96
本年核销的损失准备	-	-	-
汇率变动影响	-	-	-
2023年12月31日	2,251,192.22	-	2,251,192.22

③2023年12月31日,其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股权的股东。

④2023年12月31日,其他应收款前五名明细如下:

名 称	与本公司 关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期 末余额
周建文	关联方	借款	2,748,326.00	2-3年	47.45	274,832.60
浙江恒天凡腾科技股份有限公司	非关联方	其他往来 款	870,000.00	5年以上	15.02	870,000.00
冯涛	非关联方	借款	678,259.00	2-3年	11.71	67,825.90



北京石油化工工程有限公司	关联方	押金及保证金	245,000.00	1-2 年	4.23	12,250.00
张荣涛	非关联方	备用金	207,000.00	1 年以内	3.57	6,210.00
合 计			<b>4,748,585.00</b>		<b>81.98</b>	<b>1,231,118.50</b>

⑤根据款项性质列示的其他应收款明细:

款项性质	2023-12-31		2023-1-1	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
备用金	210,049.58	3.62	28,999.86	0.40
保证金	1,053,001.00	18.18	1,140,616.00	15.68
押金	-	-	32,071.76	0.44
待收回的投资款	-	-	-	-
其他往来款	1,007,025.47	17.39	2,641,212.83	36.32
借款	3,522,083.28	60.81	3,426,585.00	47.12
应收利息	-	-	3,122.19	0.04
合 计	<b>5,792,159.33</b>	<b>100.00</b>	<b>7,272,607.64</b>	<b>100.00</b>

⑥本期无实际核销的其他应收款。

## 7、存货

(1) 账面余额:

类 别	2023-12-31	2023-1-1
原材料	15,501,867.61	12,882,016.85
生产成本(含发出商品)	11,094,071.97	15,154,866.92
合 计	<b>26,595,939.58</b>	<b>28,036,883.77</b>

(2) 存货无跌价准备。

(3) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

## 8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023-12-31			2023-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,166,000.00	34,980.00	1,131,020.00	2,664,278.10	79,928.34	2,584,349.76
合计	<b>1,166,000.00</b>	<b>34,980.00</b>	<b>1,131,020.00</b>	<b>2,664,278.10</b>	<b>79,928.34</b>	<b>2,584,349.76</b>

(2) 合同资产计提减值准备情况

项目	2023-1-1	本期变动情况				2023-12-31
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	79,928.34	-	44,948.34			34,980.00
合计	<b>79,928.34</b>	<b>-</b>	<b>44,948.34</b>			<b>34,980.00</b>

## 9、其他流动资产

类 别	2023-12-31	2023-1-1
待抵扣税金	357,677.23	131,612.41

待摊费用	-	-
应交企业所得税		323,295.00
<b>合 计</b>	<b>357,677.23</b>	<b>454,907.41</b>

### 10、其他权益工具投资

类 别	2023-12-31	2023-1-1
郑州于斯新创科技有限公司	3,489,115.00	3,489,115.00
<b>合 计</b>	<b>3,489,115.00</b>	<b>3,489,115.00</b>

### 11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,990,972.00	-	-	13,990,972.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	3,515,872.00	-	-	3,515,872.00
4.期末余额	10,475,100.00	-	-	10,475,100.00
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	2,909,148.99	-	-	2,909,148.99
2.本期增加金额	278,052.92	-	-	278,052.92
(1) 计提或摊销	278,052.92	-	-	278,052.92
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	468,103.57	-	-	468,103.57
4.期末余额	2,719,098.34	-	-	2,719,098.34
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	7,756,001.66	-	-	7,756,001.66
2.期初账面价值	11,081,823.01	-	-	11,081,823.01

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1、2023年1月1日余额	12,580,483.73	1,963,837.92	3,327,764.65	537,764.97	541,513.30	18,951,364.57
2、本期增加金额	3,515,872.00	-	-	-	-	3,515,872.00
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 投资性房地产转入	3,515,872.00	-	-	-	-	3,515,872.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 捐赠	-	-	-	-	-	-
(3) 房屋出租转投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、2023年12月31日余额	16,096,355.73	1,963,837.92	3,327,764.65	537,764.97	541,513.30	22,467,236.57
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、2023年1月1日余额	3,277,860.69	682,829.83	3,066,509.34	346,501.88	371,449.57	7,745,151.31
2、本期增加金额	1,167,553.91	169,195.80	34,753.74	29,403.96	28,470.18	1,429,377.59
(1) 计提	1,167,553.91	169,195.80	34,753.74	29,403.96	28,470.18	1,429,377.59
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 房屋出租转投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、2023年12月31日余额	4,445,414.60	852,025.63	3,101,263.08	375,905.84	399,919.75	9,174,528.90
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、2023年1月1日余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2023年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-

1、2023年1月1日账面价值	9,302,623.04	1,281,008.09	261,255.31	191,263.09	170,063.73	11,206,213.26
2、2023年12月31日账面价值	11,650,941.13	1,111,812.29	226,501.57	161,859.13	141,593.55	13,292,707.67

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 固定资产房屋建筑物原值 4,168,875.00 元用于抵押借款。

### 13、在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	2023-12-31			2023-1-1		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋设备				20,005.11		20,005.11
三楼装修设备				64,030.68		64,030.68
油漆房改造				67,055.67		67,055.67
办公楼	131,837.34		131,837.34	73,584.91		73,584.91
合计	<b>131,837.34</b>		<b>131,837.34</b>	<b>224,676.37</b>	-	<b>224,676.37</b>

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023-1-1	本年增加	转入固定资产	其他减少	2023-12-31	工程投入占预算比例 (%)
房屋设备	20,000.00	20,005.11			20,005.11	-	
三楼装修设备	65,000.00	64,030.68			64,030.68	-	
油漆房改造	70,000.00	67,055.67			67,055.67	-	
办公楼	2,000,000.00	73,584.91	58,252.43			131,837.34	6.59%
合计	<b>2,405,000.00</b>	<b>224,676.37</b>	<b>58,252.43</b>		<b>151,091.46</b>	<b>131,837.34</b>	

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼	2,000,000.00	6.59%	6.59%				自有资金
合计							

### 14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				

1、2023年1月1日余额	12,337,437.22	1,246,150.58	-	13,583,587.80
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4、2023年12月31日余额	12,337,437.22	1,246,150.58	-	13,583,587.80
<b>二、累计摊销</b>				
1、2023年1月1日余额	1,953,428.00	730,619.17	-	2,684,047.17
2.本期增加金额	246,748.80	124,614.84	-	371,363.64
(1)计提	246,748.80	124,614.84	-	371,363.64
3.本期减少金额	-	-	-	-
4、2023年12月31日余额	2,200,176.80	855,234.01	-	3,055,410.81
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1、2023年12月31日账面价值	10,137,260.42	390,916.57	-	10,528,176.99
2、2023年1月1日账面价值	10,384,009.22	515,531.41	-	10,899,540.63

(2) 期末无形资产不存在抵押、担保等受限情况。

(3) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(4) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

#### 15、长期待摊费用

(1) 长期待摊情况：

项 目	2023-1-1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023-12-31
房屋装修	405,708.29	155,063.95	48,084.44		512,687.80
合 计	405,708.29	155,063.95	48,084.44		512,687.80

#### 16、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

类 别	2023-12-31	2023-1-1
坏账准备	1,617,995.97	1,986,795.08
可弥补亏损	10,621,920.54	9,184,999.24
合 计	12,239,916.51	11,171,794.32

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

类 别	2023-12-31	2023-1-1
坏账准备—应收账款	9,663,572.96	14,671,233.73
坏账准备—其他应收款	1,161,990.72	1,096,248.61

坏账准备—合同资产	21,210.00	79,928.34
可弥补亏损	70,812,803.58	61,233,328.29
<b>合 计</b>	<b>81,659,577.26</b>	<b>77,080,738.97</b>

(3) 资产、信用减值准备情况

项 目	2023/1/1	本期计提	合 并 增 加	本期减少		2023/12/31
				转回	转销	
坏账准备	15,847,410.68	1,187,926.57	-	486,192.50	1,957,500.19	14,591,644.56
<b>合 计</b>	<b>15,847,410.68</b>	<b>1,187,926.57</b>	<b>-</b>	<b>486,192.50</b>	<b>1,957,500.19</b>	<b>14,591,644.56</b>

17、短期借款

种 类	2023-12-31	2023-1-1
抵押借款		3,200,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,200,000.00</b>

18、应付票据

种 类	2023-12-31	2023-1-1
银行承兑汇票	1,208,655.92	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>1,208,655.92</b>	

本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款按款项性质如下：

项 目	2023-12-31	2023-1-1
货款	963,370.52	1,251,910.88
<b>合 计</b>	<b>963,370.52</b>	<b>1,251,910.88</b>

(2) 2023年12月31日，应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 无账龄超过1年的重要应付账款。

20、合同负债

(1) 合同负债按款项性质如下：

项 目	2023-12-31	2023-1-1
货款	2,581,045.13	2,806,086.77
<b>合 计</b>	<b>2,581,045.13</b>	<b>2,806,086.77</b>

(2) 2023年12月31日，合同负债中持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东或关联方的款项。

(3) 无账龄超过1年的重要合同负债。

21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、短期薪酬	1,046,269.09	11,318,860.85	11,712,108.59	653,021.35
二、离职后福利-设定提存计划		610,770.86	610,770.86	
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合 计	1,046,269.09	11,929,631.71	12,322,879.45	653,021.35

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,046,269.09	10,454,856.75	10,848,104.49	653,021.35
二、职工福利费	-	446,244.53	446,244.53	-
三、社会保险费	-	342,470.73	342,470.73	-
其中：医疗保险费	-	305,076.31	305,076.31	-
工伤保险费	-	13,226.41	13,226.41	-
生育保险费	-	24,168.01	24,168.01	-
四、住房公积金	-	54,300.00	54,300.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	20,988.84	20,988.84	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划				
合 计	1,046,269.09	11,318,860.85	11,712,108.59	653,021.35

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
1、基本养老保险		587,516.78	587,516.78	-
2、失业保险费		23,254.08	23,254.08	-
合 计		610,770.86	610,770.86	-

## 22、应交税费

项 目	2023-12-31	2023-1-1
增值税	1,666,361.52	4,048,918.03
城市维护建设税	3,124.97	135,148.67
企业所得税	-	-
个人所得税	-	-
教育费附加	1,339.27	57,920.87
地方教育费	892.85	38,613.92
应交土地使用税	-	-
应交房产税	-	-
应交印花税	-	-
环保税	-	-
合 计	1,671,718.61	4,280,601.49

## 23、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质如下：

项 目	2023-12-31	2023-1-1
押金	57,913.00	133,929.00
员工代垫款	-	10,997.40
合 计	57,913.00	144,926.40

(2) 2023年12月31日，其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东或关联方的款项情况。

(3) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 24、其他流动负债

项 目	2023-12-31	2023-1-1
待转销项税	692,448.97	364,791.28
未到期票据	4,594,330.20	2,275,973.45
合 计	5,286,779.17	2,640,764.73

#### 25、长期借款

项 目	2023-12-31	利率区间	2023-1-1	利率区间
抵押借款	2,850,000.00	3.90%		
合 计	2,850,000.00			

四川华索自动化信息工程有限公司于2023年6月27日与中国银行股份有限公司成都开发西区支行签订流动资金借款合同,合同编号为2023年开流贷字(501)081号,合同金额300.00万元,借款期限为24个月,利率为浮动利率,以实际提款日(若为分笔提款,则为第一个实际提款日)为起算日,每12个月为一个浮动周期。

本借款由四川华索自动化信息工程有限公司、北京华索科技股份有限公司、郭力、郭蕾提供最高额担保,分别签订编号为2023年开流抵字(501)081号《最高额抵押合同》,2023年开流保字(501)081-1号《最高额保证合同》,2023年开流保字(501)081-2号《最高额保证合同》。

截至2023年12月31日已偿还150,000.00元,借款尚未归还金额2,850,000.00元。抵押明细如下:

抵押财产名称	权属证明	所在地	评估价值(万元)
房产	川(2017)成都市不动产权第0458301号	高新区荣华南路366号4栋1单元8层802号	146.33
房产	川(2017)成都市不动产权第0458331号	高新区荣华南路366号4栋1单元8层803号	97.07
房产	川(2017)成都市不动产权第0458344号	高新区荣华南路366号4栋1单元8层804号	94.20
房产	川(2017)成都市不动产权第0458352号	高新区荣华南路366号4栋1单元8层805号	94.20
房产	川(2017)成都市不动产权第0458361号	高新区荣华南路366号4栋1单元8层806号	94.20
房产	川(2017)成都市不动产权第0458368号	高新区荣华南路366号4栋1单元8层807号	94.20



房产	川(2017)成都市不动产权第0458375号	高新区荣华南路366号4栋1单元8层808号	94.20
房产	川(2017)成都市不动产权第0458383号	高新区荣华南路366号4栋1单元8层809号	94.20
房产	川(2017)成都市不动产权第0458391号	高新区荣华南路366号4栋1单元8层810号	94.20

## 26、实收资本（股本）

项目	2023-1-1	本次变动增减（+、-）			2023-12-31
		发行新股	其他	小计	
股份总数	102,182,000.00				102,182,000.00

## 27、资本公积

项目	2023-1-1	本期增加额	本期减少额	2023-12-31
资本（或股本）溢价	5,416,524.13			5,416,524.13
其他资本公积	-			-
<b>合计</b>	<b>5,416,524.13</b>			<b>5,416,524.13</b>

## 28、盈余公积

项目	2023-1-1	本期增加额	本期减少额	2023-12-31
法定盈余公积金	8,726,377.93			8,726,377.93
任意盈余公积金				
<b>合计</b>	<b>8,726,377.93</b>			<b>8,726,377.93</b>

注：报告期内盈余公积增加系本公司按照税后净利润弥补以前年度累计亏损后余额的10%计提的法定盈余公积金。

## 29、未分配利润

项目	2023-12-31		2023-1-1	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	10,268,958.46		4,406,422.75	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	10,268,958.46		4,406,422.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,488,056.91		6,806,967.62	
减：提取法定盈余公积	-	10%	944,431.91	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	2,780,901.55		10,268,958.46	

## 30、营业收入及成本

### （1）分类信息

项 目	2023 年度	2022 年度
营业收入	25,545,267.76	47,632,436.69
主营业务收入	24,883,404.91	46,344,281.46
其他业务收入	661,862.85	1,288,155.23
营业成本	16,157,475.23	22,506,330.40
主营业务成本	15,876,800.22	22,166,092.30
其他业务成本	280,675.01	340,238.10

(2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	2023 年度		
	收入	成本	毛利率(%)
工业自动化仪器仪表销售	1,445,346.69	664,915.01	54.00
工业自动化系统集成销售	23,301,308.23	15,175,487.62	34.87
合同能源管理收入	-	-	-
技术服务及其他	136,749.99	36,397.59	73.38
合 计	24,883,404.91	15,876,800.22	36.20

续

产品类别	2022 年度		
	收入	成本	毛利率(%)
工业自动化仪器仪表销售	1,017,216.19	573,697.95	43.60
工业自动化系统集成销售	28,240,840.99	21,592,394.35	23.54
合同能源管理收入	16,981,132.08	-	100.00
技术服务及其他	105,092.20	-	100.00
合 计	46,344,281.46	22,166,092.30	52.17

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	10,879,261.66	42.59
沁阳市碳素有限公司	2,115,044.25	8.28
宁夏永威炭业有限责任公司	2,110,723.89	8.26
唐山奥瀚商贸有限公司	1,504,424.78	5.89
宁夏宁平炭素有限责任公司	1,327,433.63	5.20
合 计	17,936,888.21	70.22

31、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度	计缴标准
城市维护建设税	71,351.80	156,557.41	7%
教育费附加	30,570.81	66,811.31	3%
地方教育费附加	20,380.47	44,540.86	2%
房产税	229,152.50	238,157.04	
土地使用税	8,013.67	90,365.90	
印花税	25,935.01	5,240.52	

车船税	16,322.80	18,429.15
环保税	553.44	403.62
车辆购置税	-	-
<b>合 计</b>	<b>402,280.50</b>	<b>620,505.81</b>

### 32、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,197,563.78	950,792.72
汽车费用	59,782.63	
差旅费	185,059.59	34,917.35
办公费	4,443.11	964.00
业务招待费	58,603.51	44,850.71
项目前期拓展费	4,496,617.23	2,302,204.83
其他	226,120.44	181,151.02
<b>合 计</b>	<b>6,228,190.29</b>	<b>3,514,880.63</b>

### 33、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,612,387.87	3,153,899.12
中介机构费	535,710.82	537,668.57
服务费	266,732.30	644,152.00
折旧费	697,443.06	625,153.56
汽车费用	258,125.74	344,444.74
办公费	117,702.14	31,749.65
房租	134,515.22	139,808.44
水电物管费	115,153.47	132,895.16
业务招待费	265,105.41	158,256.63
差旅费	386,392.32	304,654.97
无形资产摊销	371,363.64	375,155.31
装修费	48,084.44	36,501.21
其他	854,490.22	468,967.27
<b>合 计</b>	<b>7,663,206.65</b>	<b>6,953,306.63</b>

### 34、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,103,451.01	3,349,119.99
材料费	804,245.45	1,880,605.24
差旅费	396,596.81	261,506.59
业务招待费	66,137.55	183,960.67
办公费	4,592.89	4,067.00
技术服务咨询费	528,136.90	301,470.12
运输费	20,326.83	125,155.90
其他	399,728.79	190,202.43

合 计	6,323,216.23	6,296,087.94
-----	--------------	--------------

### 35、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	136,083.95	169,985.27
利息收入	-123,631.67	-727,145.24
手续费	14,031.00	28,666.70
合 计	26,483.28	-528,493.27

### 36、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	126,856.71	188,806.54
即征即退退税	-	-
合 计	126,856.71	188,806.54

#### 补助明细

补助项目	2023 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助-稳岗补贴	22,492.22	与收益相关
个税返还	2,503.20	与收益相关
社保补贴	361.29	与收益相关
维稳产奖补贴	23,500.00	与收益相关
首次认定高新技术企业省级奖补	78,000.00	与收益相关
合 计	126,856.71	

### 37、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-734,947.80	208,946.05
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-734,947.80	208,946.05

### 38、公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		
其中：交易性权益工具股票投资	4,306,911.54	-3,682,187.85
公允价值变动收益		

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
<b>合 计</b>	<b>4,306,911.54</b>	<b>-3,682,187.85</b>

### 39、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
坏账准备	-746,682.41	647,224.73
<b>合 计</b>	<b>-746,682.41</b>	<b>647,224.73</b>

### 40、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
合同资产跌价损失	44,948.34	-1,378,105.10
<b>合 计</b>	<b>44,948.34</b>	<b>-1,378,105.10</b>

### 41、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
逾期付款违约金	28,400.00	2,049,660.00	28,400.00
无法支付的应付款项			
其他	1,400.00		1,400.00
<b>合 计</b>	<b>29,800.00</b>	<b>2,049,660.00</b>	<b>29,800.00</b>

### 42、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损益合计		36,903.66	
其中：固定资产处置损益		36,903.66	
罚款支出-税收滞纳金			
法院判决应支付火灾维修费-贵州广铝 氧化铝有限公司			
<b>合 计</b>		<b>36,903.66</b>	

### 43、所得税

#### (1) 所得税费用表

项 目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	327,481.06	-
递延所得税调整	-1,068,122.19	-539,708.36

合 计

-740,641.13

-539,708.36

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	-8,228,698.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,234,304.71
子公司适用不同税率的影响	281,891.54
调整以前期间所得税的影响	327,481.06
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,488.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,335.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	395,232.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-79,150.32
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-620,944.07
<b>所得税费用</b>	<b>-740,641.13</b>

## 44、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	124,353.51	188,806.54
往来款及其他	1,848,672.65	3,539,342.64
<b>合 计</b>	<b>1,973,026.16</b>	<b>3,728,149.18</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年度	2022 年度
管理及销售费用	2643194.36	2,856,347.88
往来款	6,428,061.97	7,286,291.18
<b>合 计</b>	<b>9,071,256.33</b>	<b>10,142,639.06</b>

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-7,488,056.91	6,806,967.62
加: 信用减值损失	746,682.41	1,378,105.10
加: 资产减值损失	-44,948.34	-647,224.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,707,430.51	1,259,348.46
无形资产摊销	371,363.64	371,363.64
长期待摊费用摊销	48,084.44	45,500.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,306,911.54	3,682,187.85

财务费用（收益以“-”号填列）	123,678.89	-
投资损失（收益以“-”号填列）	734,947.80	-208,946.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,068,122.19	-648,064.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,440,944.19	4,261,867.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,654,261.26	7,621,964.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,242,911.32	-5,287,356.52
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-20,632,079.68</b>	<b>18,635,713.51</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,333,480.91	27,632,389.79
减：现金的期初余额	27,632,389.79	9,058,925.48
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-21,298,908.88</b>	<b>18,573,464.31</b>

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
货币资金	14,236,580.91	27,635,489.79
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款	7,903,100.00	3,100.00
年末现金及现金等价物余额	6,333,480.91	27,632,389.79
减：年初现金及现金等价物余额	27,632,389.79	9,058,925.48
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-21,298,908.88	18,573,464.31

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

下列各方构成企业的关联方：

- （1）该企业的母公司。
- （2）该企业的子公司。

(3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。

(4) 对该企业实施共同控制的投资方。

(5) 对该企业施加重大影响的投资方。

(6) 该企业的合营企业。

(7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## 2、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司。

## 3、存在控制的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
郭力	一致行动人，实际控制人
郭龙	
郭蕾	
郭思嘉	

## 4、本公司的子公司情况

关联方名称	与本公司的关系
四川华索自动化信息工程有限公司	全资子公司
郑州凯力机电设备有限公司	全资子公司
河南华索科技有限公司	全资子公司
新疆索利新材料有限公司	全资子公司

## 5、本公司的合营企业及联营企业情况

无。

## 6、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
李思妍、宋培凯、马先锋	董事
冯涛、牛立群、周建文	董事、高级管理人员、高级管理人员
唐彦军、顾一鸣、程成	监事
施建明、李霖、周志坚	高级管理人员

## 7、本企业关联方发生交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



无。

(2) 关联方资金借贷性质的关联交易

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履 行完毕
郭蕾	四川华索自动化信 息工程有限公司	500.00	2023/6/27	2025/6/27	否
郭力	四川华索自动化信 息工程有限公司	500.00	2023/6/27	2025/6/27	否
北京华索科技股 份有限公司	四川华索自动化信 息工程有限公司	500.00	2023/6/27	2025/6/27	否

8、关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	2023-12-31	2023-1-1
其他应收款	周建文	2,748,326.00	2,748,326.00
其他应收款	冯涛	678,259.00	678,259.00

十、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁

报告期内不存在或有事项。

十一、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至本财务报告报出日不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重大事项

报告期内不存在需要披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 风险分析

种 类	2023-12-31				净额 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	7,889,650.00	30.67	7,889,650.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应 收账款					

组合 1: 合并范围关联方	7,020,567.46	27.28		-	7,020,567.46
组合 2: 账龄组合	10,817,342.60	42.05	1,712,132.13	15.83	9,105,210.47
组合小计	17,837,910.06	69.33	1,712,132.13	9.60	16,125,777.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>25,727,560.06</b>	<b>100.00</b>	<b>9,601,782.13</b>	<b>37.32</b>	<b>16,125,777.93</b>

续

种 类	2023-1-1				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,933,068.15	33.95	9,933,068.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 合并范围关联方	7,020,567.46	23.99			7,020,567.46
组合 2: 账龄组合	12,305,004.31	42.06	1,869,635.26	15.19	10,435,369.05
组合小计	19,325,571.77	66.05	1,869,635.26	15.19	17,455,936.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>29,258,639.92</b>	<b>100.00</b>	<b>11,802,703.41</b>	<b>40.34</b>	<b>17,455,936.51</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1 年以内	5,776,724.90	53.40	173,301.75	3.00
1—2 年	3,206,407.70	29.64	160,320.38	5.00
2—3 年	651,000.00	6.02	195,300.00	30.00
3—4 年	-	-	-	-
4—5 年	-	-	-	-
5 年以上	1,183,210.00	10.94	1,183,210.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>10,817,342.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,712,132.13</b>	<b>15.83</b>

续

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1 年以内	8,928,108.33	72.55	267,843.25	3.00
1—2 年	1,818,476.61	14.78	90,923.83	5.00
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年	158,503.97	1.29	110,952.78	70.00

5年以上	1,399,915.40	11.38	1,399,915.40	100.00
合 计	12,305,004.31	100.00	1,869,635.26	15.19

(2) 2023年12月31日，应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股东的款项。

(3) 应收账款坏账准备变动情况：

项 目	2023 年度		
	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）	合计
2023年1月1日	11,802,703.41		11,802,703.41
本年计提预期信用损失			
本年转回预期信用损失	243,421.09		243,421.09
本年核销的损失准备	1,957,500.19		1,957,500.19
汇率变动影响			-
2023年12月31日	9,601,782.13		9,601,782.13

(4) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
山东梁山万达碳素有限公司	非关联方	货款	3,691,650.00	5年以上	46.79	3,691,650.00
潍坊中龙新材料有限公司	非关联方	货款	2,400,000.00	5年以上	30.42	2,400,000.00
山西三佳新能源科技集团有限公司	非关联方	货款	1,798,000.00	5年以上	22.79	1,798,000.00
合 计			7,889,650.00		100.00	7,889,650.00

(5) 应收账款坏账准备变动情况：

位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南有色汇源铝业有限公司	货款	1,937,500.19	对方破产清算	已履行审批	否
烟台锦泰国际贸易有限公司	货款	20,000.00	无法收回	已履行审批	否
合 计		1,957,500.19			

(6) 2023年12月31日，应收账款中前五名单位明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
河南华索科技有限公司	关联方	货款	7,020,567.46	5年以上	27.29	-
山东梁山万达碳素有限公司	非关联方	货款	3,691,650.00	5年以上	14.35	3,691,650.00

潍坊中龙新材料有限公司	非关联方	货款	2,400,000.00	5年以上	9.33	2,400,000.00
山西三佳新能源科技集团有限公司	非关联方	货款	1,798,000.00	5年以上	6.99	1,798,000.00
新疆东方希望碳素有限公司	非关联方	货款	590,000.00	1年以内	2.29	17,700.00
	非关联方	货款	753,807.70	1-2年	2.93	37,690.39
<b>合 计</b>			<b>16,254,025.16</b>		<b>63.18</b>	<b>7,945,040.39</b>

## 2、其他应收款

项 目	注	2023-12-31	2023-1-1
应收利息	(1)		
其他应收	(2)	5,723,479.24	6,209,030.76
<b>合 计</b>		<b>5,723,479.24</b>	<b>6,209,030.76</b>

### 其他应收款

#### (1) 风险分析

种 类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项					
组合一：合并范围内子公司往来	4,830,985.04	70.45			4,830,985.04
组合二：账龄组合	1,876,074.97	27.36	1,133,580.77	60.42	742,494.20
组合三：备用金	150,000.00	2.19			150,000.00
组合小计	6,857,060.01	100.00	1,133,580.77	16.53	5,723,479.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>6,857,060.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,133,580.77</b>	<b>16.53</b>	<b>5,723,479.24</b>

续

种 类	2023-1-1				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的					

应收款项					
组合一：合并范围内子公司往来	4,854,554.85	69.23			4,854,554.85
组合二：账龄组合	2,157,948.11	30.77	803,472.20	37.23	1,354,475.91
组合小计	7,012,502.96	100.00	803,472.20	11.46	6,209,030.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					-
<b>合 计</b>	<b>7,012,502.96</b>	<b>100.00</b>	<b>803,472.20</b>	<b>11.46</b>	<b>6,209,030.76</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	179,598.97	9.57	5,387.97	3.00
1—2年	575,000.00	30.65	28,750.00	5.00
2—3年	31,476.00	1.68	9,442.80	30.00
3—4年	-	-	-	-
4—5年	-	-	-	-
5年以上	1,090,000.00	58.10	1,090,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,876,074.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,133,580.77</b>	<b>60.42</b>

续

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	946,260.50	43.85	28,387.82	3.00
1—2年	121,687.61	5.64	6,084.38	5.00
2—3年				
3—4年				
4—5年	1,070,000.00	49.58	749,000.00	70.00
5年以上	20,000.00	0.93	20,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,157,948.11</b>	<b>100.00</b>	<b>803,472.20</b>	<b>37.23</b>

(2) 其他应收款坏账变动情况：

项 目	2023 年度		
	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）	合计
2023年1月1日	803,472.20		803,472.20
本年计提预期信用损失	330,108.57		330,108.57
本年转回预期信用损失			-
本年核销的损失准备			-
汇率变动影响			-

2023年12月31日	1,133,580.77	1,133,580.77
-------------	--------------	--------------

(3) 2023年12月31日，其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

(4) 2023年12月31日，其他应收款中前五名单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
四川华索自动化信息工程有限公司	关联方	其他往来款	2,038,642.19	3年以内	29.73	-
新疆索利新材料有限公司	关联方	其他往来款	2,000,000.00	1-2年	29.17	
浙江恒天凡腾科技股份有限公司	非关联方	其他往来款	870,000.00	5年以上	12.69	870,000.00
郑州凯力机电设备有限公司	关联方	押金及保证金	792,342.85	1-2年	11.56	
北京石油化工工程有限公司	非关联方	押金及保证金	245,000.00	1-2年	3.57	12,250.00
<b>合计</b>			<b>5,945,985.04</b>		<b>86.72</b>	<b>882,250.00</b>

(5) 根据款项性质列示的其他应收款明细

款项性质	2023-12-31		2023-1-1	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
借款	176,000.00	2.57		
应收利息				
押金及保证金	967,976.00	14.11	1,287,948.11	18.37
待收回投资款				
其他往来款	5,713,084.01	83.32	5,724,554.85	81.63
<b>合计</b>	<b>6,857,060.01</b>	<b>100.00</b>	<b>7,012,502.96</b>	<b>100.00</b>

(6) 本期无实际核销其他应收款。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
四川华索自动化信息工程有限公司	20,816,458.80			20,816,458.80
郑州凯力机电设备有限公司	500,000.00			500,000.00
河南华索科技有限公司	30,000,000.00		-	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>51,316,458.80</b>			<b>51,316,458.80</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>净额</b>	<b>51,316,458.80</b>			<b>51,316,458.80</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2023-1-1	2023-12-31	持股比例	持有表决权比例
四川华索自动化信息工程有限公司	20,816,458.80	20,816,458.80	100.00%	100.00%
郑州凯力机电设备有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	100.00%

河南华索科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%
<b>合 计</b>	<b>51,316,458.80</b>	<b>51,316,458.80</b>		

#### 4、营业收入及成本

##### (1) 分类信息

项 目	2023 年度	2022 年度
<b>营业收入</b>	<b>21,156,743.45</b>	<b>41,610,153.75</b>
主营业务收入	20,494,880.60	40,676,284.23
其他业务收入	661,862.85	933,869.52
<b>营业成本</b>	<b>17,949,760.95</b>	<b>19,867,690.11</b>
主营业务成本	17,669,085.94	19,615,208.25
其他业务成本	280,675.01	252,481.86

##### (2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	2023 年度		
	收入	成本	毛利率(%)
工业自动化仪器仪表销售			
工业自动化系统集成销售	20,114,826.55	17,346,453.34	13.76
合同能源管理收入			
合作经营销售收入			
技术服务及其他	380,054.05	322,632.60	15.11
<b>合 计</b>	<b>20,494,880.60</b>	<b>17,669,085.94</b>	<b>13.79</b>

续

产品类别	2022 年度		
	收入	成本	毛利率(%)
工业自动化仪器仪表销售	726,601.68	448,969.39	38.21
工业自动化系统集成销售	22,888,530.07	19,109,933.81	16.51
合同能源管理收入	16,981,132.08		100.00
合作经营销售收入			
技术服务及其他	80,020.40	56,305.05	29.64
<b>合 计</b>	<b>40,676,284.23</b>	<b>19,615,208.25</b>	<b>51.78</b>

##### (3) 公司前 5 名客户营业收入情况

##### 2023 年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	8,248,326.55	38.99
沁阳市碳素有限公司	2,115,044.25	10.00
宁夏永威炭业有限责任公司	2,110,723.89	9.98
唐山奥瀚商贸有限公司	1,504,424.78	7.11
宁夏宁平炭素有限责任公司	1,327,433.63	6.27
<b>合 计</b>	<b>15,305,953.10</b>	<b>72.35</b>

#### 5、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-734,947.80	208,946.05
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-734,947.80	208,946.05

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

类 别	2023 年度	2022 年度
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		-36,903.66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	126,856.71	188,806.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	3,571,963.74	-3,473,241.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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支净额	29,800.00	2,049,660.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	3,728,620.45	-1,271,678.92
减：所得税影响数	536,822.11	-253,390.89
减：少数股东影响数		
<b>合计</b>	<b>3,191,798.34</b>	<b>-1,018,288.03</b>

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2023 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.10	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.69	-0.10	-0.10

报告期年利润	2022 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35	0.08	0.08

北京华索科技股份有限公司

2024 年 4 月 8 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	126,856.71
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	3,571,963.74
除上述各项之外的其他营业外收支净额	29,800.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,728,620.45</b>
减：所得税影响数	536,822.11
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,191,798.34</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用