

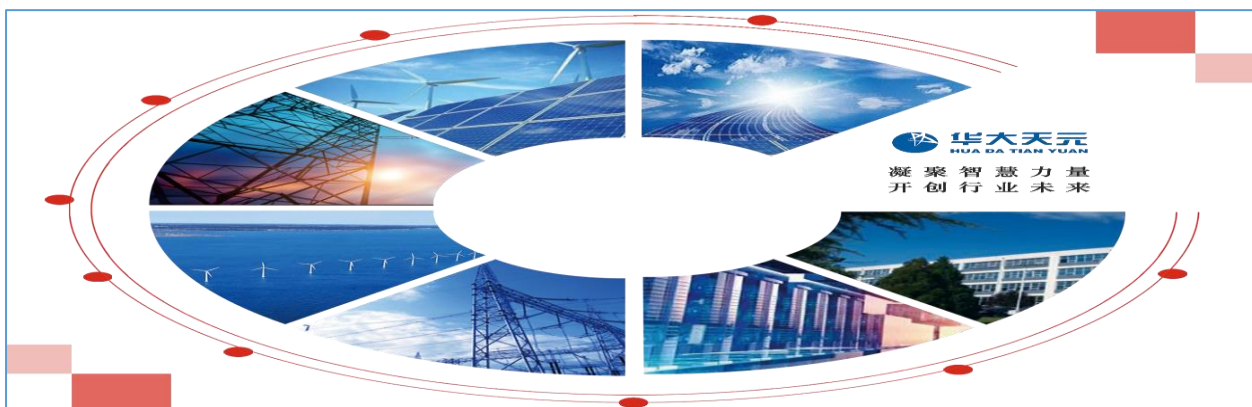


华大天元

NEEQ: 871508

华大天元（北京）科技股份有限公司

Huada Tianyuan(Beijing) Science and Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人文华、主管会计工作负责人耿肖鹏及会计机构负责人（会计主管人员）耿肖鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东、实际控制人控制不当风险	报告期内，智慧能源投资控股集团有限公司为华大天元控股股东，直接持有华大天元 44.2132%的股份。2022 年 9 月 22 日，珠海市新启域科技有限公司与上赢科技有限公司、北京智慧能源科技发展有限公司、聂源签署《股权合作协议书》，上赢科技有限公司将其持有的智慧能源投资控股集团有限公司 32.4648%的股权转让给珠海市新启域科技有限公司，北京智慧能源科技发展有限公司将其持有的智慧能源投资控股集团有限公司 10.5936%的股权转让给珠海市新启域科技有限公司，聂源将其持有的智慧能源投资控股集团有限公司 7.9416%的股权转让给珠海市新启域科技有限公司，珠海市新启域科技有限公司以统筹解决智慧能源投资控股集团有限公司 30,098,566.53 元债务以及不超过 200 万元的费用内解决并剥离存在纠纷的标的公司子公司作为其购买股权的全部对价和条件。本次收购完成后，珠海市新启域科技有限公司将持有智慧能源投资控股集团有限公司 51%的股份，可以间接控制公众公司 44.21%的表决权，从而控制公众公司。蔡拥华持有珠海市新启域科技有限公司 60%

	<p>的出资额，收购人珠海市新启域科技有限公司实际控制人为蔡拥华，实际控制人由朱战营、秦君变更为蔡拥华。</p> <p>尽管公司目前已经按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构以防范控制不当的情况发生，但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，有可能损害公司及其他股东的利益。</p> <p>应对策略：继续按照现代企业管理制度不断完善法人治理结构，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、全国中小企业股份转让系统有关规范性文件等的要求，建立健全公司股东大会、董事会、监事会制度，严格履行相应的议事规则和工作细则，确保公司规范运作。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款余额较大，虽然公司的客户主要是国家电网的各级供电公司，信誉较好，实际发生坏账的可能性较小，但若该等客户不能及时支付款项，公司应收账款产生坏账可能性增加，仍会影响公司资金周转及偿债能力。</p> <p>应对策略：公司积极加强应收账款管控，及时通知客户按照合同约定付款，强化财务监督，完善应收账款工作责任制，采取包括积极催收账款、充分计提坏账准备等诸多管理措施，进一步降低应收账款回收的风险。</p>
<p>客户集中度风险</p>	<p>公司主要客户为电力信息行业的国家电网及下属单位，公司单项合同金额较大，客户相对集中，公司未来将在稳固现有客户的前提下，坚持进行市场和客户培育，提升公司行业知名度，减少客户相对集中的风险。</p> <p>应对策略：公司将继续坚持以用户需求为导向，加强在能源信息化领域的技术积淀，积极扩大销售网络，开发新的客户资源，逐步占领市场份额，提升公司品牌和价值，保持稳步发展的同时降低客户集中风险。</p>
<p>周期性波动风险</p>	<p>受到项目验收时间的制约，公司销售收入和利润的实现具有季节性因素。公司主要根据客户方的要求，进行技术开发和技术服务，按照客户的阶段性验收报告确认收入，合同中会详细约定技术开发或技术服务成果计划、考核目标和款项支付规定，每完成阶段性工作任务，客户方进行验收并出具验收报告，公司根据验收报告确认阶段性收入。由于公司客户方通常于年末对项目成果进行验收，导致在第四季度收入确认较为集中，因此公司主营业务收入具有周期性波动风险。</p> <p>应对策略：阶段工作成果完成后，及时跟进和协调客户方进行阶段性成果验收，尽量减少年末集中性验收或突击性验收。</p>
<p>技术人才流失风险</p>	<p>公司拥有一支较为稳定且高素质的人才队伍，对公司的发展起着非常重要的作用；但随着公司规模不断扩大、业务不断发展，公司对专业技术人员和行业核心管理人员的需求亦不断加强，若未来公司不能及时从外部引进与公司发展密切相关的技术人才，或者出现现有关键技术人才的流失，公司仍将在发展过程中面临人才短缺的风险。</p>

	<p>应对策略：公司对核心员工、核心技术人员进行报酬奖励以后续的股权激励等，建立较为公正、公平的绩效评估体系，努力提高员工对公司的归属感，同时积极从外部引进专业性人才。</p>
公司治理及内部控制的风险	<p>股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。公司治理和内部控制体系仍须在生产经营过程中逐渐完善。</p> <p>应对策略：公司将逐步完善治理和内部控制体系，严格遵守与执行各项管理制度。</p>
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

释义

释义项目		释义
华大天元/公司/股份公司/本公司	指	华大天元（北京）科技股份有限公司
智慧能源集团、公司控股股东、公司第一大股东	指	智慧能源投资控股集团有限公司
智慧能源科技发展	指	北京智慧能源科技发展有限公司
股东大会	指	华大天元（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	华大天元（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	华大天元（北京）科技股份有限公司监事会
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
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员/高管	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小股份转让系统有限责任公司
国高新	指	国家高新技术企业
中关村高新	指	中关村高新技术企业
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《华大天元（北京）科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年度、上期、上年	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华大天元（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huada Tianyuan(Beijing) Science and Technology Co., Ltd.
	hdaty
证券简称	华大天元
证券代码	871508
法定代表人	文华

二、 联系方式

董事会秘书	耿肖鹏
联系地址	北京市丰台区丽泽路 24 号院 1 号楼 4 层 101 内 402-3A
电话	010-59513396
传真	010-59513397
电子邮箱	hdtydongshihui@secn.net
公司网址	www.hdaty.com
办公地址	北京市丰台区丽泽路 24 号院 1 号楼 4 层 101 内 402-3A
邮政编码	100071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 28 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输-软件和信息技术服务-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发
主要业务	提供电力信息化相关软件系统开发服务、信息数据采集和硬件销售
主要产品与服务项目	提供电力信息化相关软件系统开发服务、信息数据采集和硬件销售
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）	35,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（智慧能源投资控股集团有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡拥华），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108667515272L	否
注册地址	北京市丰台区丽泽路 24 号院 1 号楼 4 层 101 内 402 内-3A	否
注册资本	35,080,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗小权	任丹
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市天心区青园街道新韶东路 429 号天一康园康园大厦十二层	

主办券商联系方式：010-57839171

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 1 月 3 日、2023 年 1 月 19 日分别召开华大天元（北京）科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议、华大天元（北京）科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所》的议案，议案内容：聘请湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2022 年度一个会计年度财务审计机构，负责公司财务报告审计工作。内容详见公司于 2023 年 1 月 4 日、2023 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统披露的相关公告。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,828,988.85	46,448,604.63	26.65%
毛利率%	10.97%	21.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,514,264.70	1,273,241.83	97.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,653,814.48	1,053,390.24	-257.00%
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）	8.33%	4.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.92%	3.72%	-
基本每股收益	0.07	0.04	75.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,907,552.98	64,993,885.95	-1.67%
负债总计	32,466,694.92	36,067,292.59	-9.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,440,858.06	28,926,593.36	8.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.9	0.82	9.76%
资产负债率%（母公司）	50.80%	55.49%	-
资产负债率%（合并）	50.80%	55.49%	-
流动比率	1.80	1.73	-
利息保障倍数	21.93	275.05	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,045,189.71	1,458,575.19	-240.22%
应收账款周转率	1.90	1.33	-
存货周转率	4.20	3.28	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.67%	-5.40%	-
营业收入增长率%	26.65%	9.91%	-
净利润增长率%	97.47%	-112.04%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,080,000	35,080,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
无需支付的应付款项	1,716,578.30
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,282,000.00
政府补助	29,245
滞纳金	-1,823.12
除上述各项之外的其他营业外支出	-120,000.00
非经常性损益合计	4,906,000.18
所得税影响数	737,921.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,168,079.18

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对期初数无影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对期初数无影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。本公司执行该规定对期初数无影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于能源信息化领域的综合服务商。公司根据客户的需求，结合研发难度、研发目标、研发周期等诸多因素，进行综合评估后再立项。项目立项后，组织软件技术人员进行开发，分析产品的总体结构、外部接口、各个主要部件的功能与数据结构以及各主要部件之间的接口参数，提出每一个基本部件的功能、算法和过程描述，同时应用计算机编程技术进行代码开发；公司可根据客户的实际需求进行研发，为客户定制化相关软件及实施服务。

公司目前拥有多项自主研发的专利技术、软件著作权等核心资源，并且与多家科研院所合作，积极探索产学研结合的研发方式，以此保持公司技术和服务水平在行业内的领先地位。目前公司特色产品有地名地址库、数据导入工具、电池监控管理系统等。公司聚焦泛在物联网的行业应用，研发的物联网支撑平台在行业综合应用系统中起到承上启下的核心支撑作用，平台向下兼容各种上行通信信道，可接入各类采集设备和通信协议及数据格式，向上支撑各行业，各业务场景的业务逻辑应用开发。

公司采用客户直接委托模式、招投标模式及渠道中间商合作等方式，通过营销策划团队与技术团队的配合，了解和梳理客户需求，采用公开竞标、技术交流、展会会议宣传等方式开拓业务。收入来源主要是技术开发，技术服务以及硬件销售。目前公司销售网络遍及北京市、河南省、山东省、河北省、山西省、四川省、湖南省、安徽省、内蒙古自治区等地。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，本公司在北京市 2021 年第三批次高新技术企业认定期间，取得国家高新技术企业证书，证书有效期三年，2021 年至 2023 年度符合国家高新技术企业标准，享受按照 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。 2、经北京市科学技术委员会批准，本公司在北京市 2022 年第二批科技型中小企业入库审核中审核通过，科技型中小企业入库登记编号 202211010608001494，有效期 2022 年 4 月 26 日至 2022 年 12 月 31 日。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	3,811,626.65	5.96%	5,569,945.52	8.57%	-31.57%
应收票据	5,494,315.09	8.60%	4,628,607.92	7.12%	18.70%
应收账款	30,820,425.45	48.23%	31,261,602.88	48.10%	-1.41%
存货	13,909,050.42	21.76%	11,004,707.34	16.93%	26.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	533,180.86	0.83%	1,676,929.48	2.58%	-68.20%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	1,395,616.46	2.18%			
长期借款					
其他应收款	1,408,709.69	2.20%	4,222,219.43	6.50%	-66.64%
应付账款	25,065,939.19	39.22%	30,521,673.22	46.96%	-17.87%
应付职工薪酬	1,454,113.35	2.28%	1,359,982.18	2.09%	6.92%
资产总计	63,907,552.98	100%	64,993,885.95	100%	-1.67%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末货币资金较期初减少 31.57%，主要因为 2022 年客户回款大多采用商业承兑汇票方式。
- 2、固定资产：期末固定资产较期初减少 68.20%，主要因为部分对外出租的固定资产，客户有购买意愿，故将该部分固定资产分类至存货。
- 3、其他应收款：期末其他应收款较期初减少 66.64%，主要因为本期清理员工备用金，期末其他应收款金额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	58,828,988.85	-	46,448,604.63	-	26.65%
营业成本	52,376,411.74	89.03%	36,684,235.11	78.98%	42.78%
毛利率	10.97%	-	21.02%	-	-
销售费用	1,721,360.28	2.93%	3,344,287.28	7.20%	-48.53%
管理费用	3,075,477.65	5.23%	3,892,107.15	8.38%	-20.98%
研发费用	3,940,512.05	6.70%	3,273,717.93	7.05%	20.37%
财务费用	86,840.79	0.15%	-2,282.95	0%	3,903.88%
信用减值损失	2,282,538.15	3.88%	3,094,426.88	6.66%	-26.24%
资产减值损失	-128,688.5	-0.22%			
其他收益	648,152.52	1.10%	258,648.93	0.56%	150.59%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	304,924.49	0.52%	2,558,852.45	5.51%	-88.08%
营业外收入	1,716,578.30	2.92%	0	0	0%
营业外支出	121,823.12	0.21%	0	0%	0%
净利润	2,514,264.70	4.27%	1,273,241.83	2.74%	97.47%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司 2022 年度营业收入较上年增加 26.65%，主要是因为报告期内拓展了购买数字地图基础数据经过算法优化形成能源可视化业务。
- 2、营业成本：公司 2022 年度营业成本较上年增加 42.78%，主要是因为承接系统运维人力外包业务，人力成本较高，导致项目成本增加，营业成本增加。
- 3、毛利率：公司 2022 年度毛利率较上年降低 10.05%，主要原因是一方面报告期内新拓展了基于数字地图能源可视化业务、新业务为市场拓展为重点，利润较低，另一方面承接系统运维人力外包业务，人力成本较高，项目毛利率偏低，综合导致公司整体毛利率降低。
- 4、销售费用：2022 年销售费用减少 48.53%，主要因为本期因质保期到期，以前年度计提的售后服务费在本期核销。
- 5、财务费用：财务费用较上期增长 3903.88%，主要原因一是因为银行贷款而发生借款利息；二是因为本期使用权资产产生的未确认融资费用 52,461.51 元确认为财务费用。
- 6、其他收益：公司 2022 年其他收益较上年增加 150.59%，主要原因一是公司享受增值税加计抵减政策，随着主营业务收入的增加，加计抵减进项税额增加较大；二是收到丰台区 2022 年高新政策补助资金 30 万元。
- 7、营业利润：公司 2022 年营业利润较上年降低 88.08%，主要原因是公司在 2022 年度开拓能源可视化业务及承接系统运维人力外包业务，利润均较低，导致本期营业利润下降。
- 8、净利润：公司 2022 年净利润较上年增加 97.47%，主要原因一是以前年度的应付账款，本期确认无需支付予以核销，导致营业外收入增加；二是本期计提递延所得税资产导致所得税费用减少，综合使得本期净利润较上期增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	58,828,988.85	46,448,604.63	26.65%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	52,376,411.74	36,684,235.11	42.78%
其他业务成本	0	0	0%

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点
技术服务	46,423,513.38	43,532,098.97	6.23%	43.54%	79.67%	-18.85%
软硬件销售	10,127,487.43	7,271,578.51	28.20%	5.76%	-19.27%	22.26%
工程施工	2,277,988.04	1,572,734.26	30.96%	-49.72%	-54.37%	7.04%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、技术服务业务：报告期内公司拓展购买数字地图基础数据经过算法优化形成能源可视化业务，新开拓业务利润较低，且承接的系统运维人力外包业务受人力成本影响项目毛利率偏低，另外受办公场地受限影响部分技术服务业务无法开展，导致国家电网技术服务收入减少，人力成本未减少，导致本期技术服务业务毛利率下降；
- 2、软硬件销售业务：报告期内通过综合比价等方式降低采购成本，使硬件销售毛利率上升；
- 3、工程施工业务：报告期内对电网施工业务不断优化，降低实施成本，使工程施工毛利率上升。

(3) 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	合肥四维图新科技有限公司	21,233,745.45	36.09%	否
2	北京国电通网络技术有限公司	18,400,536.07	31.28%	否
3	北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	6,913,343.30	11.75%	否
4	沈阳市生态环境局	2,187,610.60	3.72%	否
5	中国通信建设北京工程局有限公司	2,118,813.73	3.60%	否
合计		50,854,049.15	86.44%	-

(4) 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	陕西四维数邦科技有限公司	15,686,579.51	34.80%	否

2	河南慧高信息科技有限公司	3,651,886.70	8.10%	否
3	纵古（江苏）智能科技有限公司	2,706,446.19	6.00%	否
4	江西展盛信息科技有限公司	2,402,155.81	5.33%	否
5	北京航天通联科技有限公司	2,319,117.95	5.15%	否
合计		26,766,186.16	59.39%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,045,189.71	1,458,575.19	-240.22%
投资活动产生的现金流量净额	-340,206.45	-1,171,712.57	70.97%
筹资活动产生的现金流量净额	627,077.29	-580.00	108,216.77%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少 240.22%，主要本期由于项目需求，加大了硬件采购需求量，硬件采购通常采用现款现货的采购模式，因此造成了购买商品支付的现金流量增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量支出较上期减少 70.97%，主要原因是本年度固定资产投资减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要是本期通过向银行借贷产生的资金增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司业务能力提升；市场认可程度和整体实力都在不断增强。公司不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，未发生对持

续经营能力有重大不利影响的事项。

公司无影响持续经营能力的重大不利事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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）重大诉讼、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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	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	447,110.00	447,110.00
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	0	0

公司分别于 2022 年 8 月 15 日、2022 年 8 月 31 日召开第二届董事会第十一次会议、2022 年第一次

临时股东大会审议通过《关于预计 2022 年日常性关联交易》议案，于 2022 年 8 月 16 日、2022 年 9 月 1 日在全国中小企业股份转让系统进行公告，公告编号：2022-029、2022-030。

企业集团财务公司关联交易情况

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	2017年3月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年3月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月28日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2017年3月28日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2017年3月28日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

- 1、公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与华大天元之间发生关联交易，在报告期内均严格履行了上述承诺。

第五节 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	32,582,500	92.8806%	-5,257,875	27,324,625	77.8923%
	其中：控股股东、实际控制人	15,510,000	44.2132%	1,490,000	17,000,000	48.4607%
	董事、监事、高管	982,500	2.8007%	446,925	1,429,425	4.0748%
	核心员工	400,000	1.1403%	-100	399,900	1.1400%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,497,500	7.1194%	5,257,875	7,755,375	22.1077%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,497,500	7.1194%	5,257,875	7,755,375	22.1077%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		35,080,000	-	0	35,080,000	-
普通股股东人数						31

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	智慧能源投资控股集团有限	15,510,000	0	15,510,000	44.2132%	0	15,510,000	0	0

	公司								
2	文华	1,060,100	5,404,900	6,465,000	18.4293%	5,790,000	675,000	0	0
3	杨健	2,280,000		2,280,000	6.4994%		2,280,000		
4	高磊	1,200,000	300,200	1,500,200	4.2765%	1,125,150	375,050		
5	蔡拥华		1,490,000	1,490,000	4.2474%		1,490,000		
6	吴为学	1,100,000		1,100,000	3.1357%		1,100,000		
7	江苏天福投资有限公司	800,000		800,000	2.2805%		800,000		
8	合畅创业投资有限公司	800,000		800,000	2.2805%		800,000		
9	张志光	620,400	-100	620,300	1.7682%	465,225	155,075		
10	周建华	500,000		500,000	1.4253%		500,000		
	合计	23,870,500	7,195,000	31,065,500	88.5562%	7,380,375	23,685,125		
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为智慧能源投资控股集团有限公司，其直接持有公司 44.2132% 的股权，基本信息如下：

名称：智慧能源投资控股集团有限公司

统一社会信用代码：9111010835294251XU

类型：其他有限责任公司

住所：北京市海淀区丰豪东路 9 号院 11 号楼 1 至 5 层 103

法定代表人：蔡桂华

注册资本：11,625 万元

成立日期：2015 年 08 月 11 日

营业期限：2015 年 08 月 11 日至 2045 年 08 月 10 日

经营范围：投资管理；资产管理；企业管理咨询；技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；项目投资；软件开发；物业管理；专业承包；劳务分包；施工总承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；仓储服务；房地产开发；城市园林绿化；销售自行开发后的产品、机械设备、建材料、金属材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、金属矿石、非金属矿石、计算机、软件及辅助设备；经济贸易咨询；机械设备租赁（不含汽车租赁）；基础软件服务；应用软件开发；翻译服务；工程勘察设计；产品设计；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；模型设计；企业策划；影视策划；会议服务；公共关系服务；市场调查；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；版权代理。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

报告期内，智慧能源投资控股集团有限公司为华大天元控股股东，直接持有华大天元 44.2132% 的股份。2022 年 9 月 22 日，珠海市新启域科技有限公司与上赢科技有限公司、北京智慧能源科技发展有限公司、聂源签署《股权合作协议书》，上赢科技有限公司将其持有的智慧能源投资控股集团有限公司 32.4648% 的股权转让给珠海市新启域科技有限公司，北京智慧能源科技发展有限公司将其持有的智慧能源投资控股集团有限公司 10.5936% 的股权转让给珠海市新启域科技有限公司，聂源将其持有的智慧能源投资控股集团有限公司 7.9416% 的股权转让给珠海市新启域科技有限公司，珠海市新启域科技有限公司以统筹解决智慧能源投资控股集团有限公司 30,098,566.53 元债务以及不超过 200 万元的费用内解决并剥离存在纠纷的标的公司子公司作为其购买股权的全部对价和条件。本次收购完成后，珠海市新启域科技有限公司将持有智慧能源投资控股集团有限公司 51% 的股份，可以间接控制公众公司 44.21% 的表决权，从而控制公众公司。蔡拥华持有珠海市新启域科技有限公司 60% 的出资额，收购人珠海市新启域科技有限公司实际控制人为蔡拥华，实际控制人由朱战营、秦君变更为蔡拥华。

蔡拥华，男，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军 66417 部队，大专学历。2016 年 9 月至今在珠海市横琴青普科技有限公司任经理；2018 年 4 月至今在广东当量工控科技有限公司任执行董事；2022 年 3 月至今任珠海市新启域科技有限公司经理，2022 年 11 月任华大天元（北京）科技股份有限公司董事。目前，直接持有公司 4.2474% 的股权，通过智慧能源投资控股集团有限公司间接控制公司 44.2132% 的股权，合计能够控制公司 48.4606% 的股权。

报告期内，实际控制人由朱战营、秦君变更为蔡拥华。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	招商银行股份有限公司北京分行	银行	1,400,000.00	2022年7月20日	2023年1月20日	4.98%
2	信用贷款	江苏银行股份有限公司北京分行	银行	2,000,000.00	2022年1月20日	2022年9月20日	5.22%
合计	-	-	-	3,400,000.00	-	-	-

报告期内发生银行借款合计 3,400,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日银行借款余额为 1,395,616.46 元。

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
朱战营	董事、董事长	男	否	1975年4月	2019年6月4日	2022年11月23日
文华	董事、总经理	男	否	1981年7月	2018年6月5日	2023年3月2日
张志光	董事、副总经理	男	否	1981年10月	2018年7月10日	2023年3月2日
高磊	董事、副总经理	男	否	1985年1月	2018年8月17日	2023年3月2日
王勇人	董事	男	否	1965年5月	2020年1月8日	2022年11月23日
刘涛	董事	男	否	1982年11月	2016年12月2日	2022年11月23日
秦文哲	董事	男	否	1983年3月	2020年1月8日	2022年11月23日
蓝天	监事、监事会主席	男	否	1982年12月	2021年9月6日	2022年11月23日
李曜	监事	男	否	1989年7月	2021年8月18日	2023年3月2日
李狄雯	职工监事	女	否	1993年10月	2018年7月10日	2023年3月2日
耿肖鹏	董事会秘书、财务负责人	男	否	1989年8月	2021年4月29日	2023年3月2日
秦湘波	董事会秘书	男	否	1986年12月	2020年1月8日	2022年3月8日
刘建平	董事、董事长	男	否	1965年10月	2022年11月23日	2023年3月2日
蔡拥华	董事	男	否	1979年9月	2022年11月23日	2023年3月2日
易文定	监事、监事会主席	男	否	1966年8月	2022年11月23日	2023年3月2日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

2022年1月1日至2022年11月1日朱战营为股东智慧能源投资控股集团有限公司的实际控制人，2022年11月2日至2022年12月31日蔡拥华为股东智慧能源投资控股集团有限公司的实际控制人；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。公司董事、监事、高级管理人员互相间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
刘建平	无	新任	董事、董事长	前任辞职	
蔡拥华	无	新任	董事	前任辞职	
易文定	无	新任	监事、监事会主席	前任辞职	
耿肖鹏	财务负责人	新任	董事会秘书、财务负责人	前任辞职	
朱战营	董事、董事长	离任	无	辞职	
王勇人	董事	离任	无	辞职	
刘涛	董事	离任	无	辞职	
秦文哲	董事	离任	无	辞职	
蓝天	监事、监事会主席	离任	无	辞职	
秦湘波	董事会秘书	离任	无	辞职	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

刘建平	董事、董事长	0	0	0	0%	0	0
蔡拥华	董事	0	1,490,000	1,490,000	4.2474%	0	0
易文定	监事、监事会主席	0	0	0	0%	0	0
耿肖鹏	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	1,490,000	4.2474%	0	0

2、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：

刘建平,男,1965年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于中国人民大学产业经济专业,研究生学历,经济学博士学位,研究员职称。长期从事电力能源相关工作,2017年8月至今任广东工业大学材料与能源学院教授,2022年11月任华大天元(北京)科技股份有限公司董事。目前,未持有公司股份。

蔡拥华,男,1979年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于中国人民解放军66417部队,大专学历。2016年9月至今在珠海市横琴青普科技有限公司任经理;2018年4月至今在广东当量工控科技有限公司任执行董事;2022年3月至今任珠海市新启域科技有限公司经理,2022年11月任华大天元(北京)科技股份有限公司董事。目前,直接持有公司4.2474%的股权,通过智慧能源投资控股集团有限公司能够间接控制公司44.2131%的股权,合计能够控制公司48.4606%的股权。

易文定,男,1966年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于中国社会科学院研究生院财贸经济系货币银行学专业,研究生学历。2017年12月至2020年12月,在未来协同技术研究院有限公司工作,2021年1月至今在江西宜春职业技术学院从事创新创业指导工作,2022年11月任华大天元(北京)科技股份有限公司监事。目前,未持有公司股权。

耿肖鹏,男,1989年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于郑州大学财务管理专业,本科学历,中级会计师。2012年03月至2015年10月,担任南京凯盛国际工程有限公司财务主管;2015年11月至2016年12月,任北京西科码医疗器械股份有限公司总账会计;2017年03月至2018年03月,任智慧能源投资控股集团有限公司财务主管;2018年3月至今担任华大天元(北京)科技股份有限公司财务经理。目前,未持有公司股权。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪	否	

律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人与董事会秘书为同一人兼任

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	5	1	2	4
生产人员	8	0	4	4
销售人员	9	1	3	7
技术人员	7	0	2	5
财务人员	2	0	0	2
员工总计	31	2	11	22

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	16	11
专科	9	8
专科以下	3	0
员工总计	31	22

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、公司员工薪酬政策均严格遵照《劳动法》等相关法律法规的规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，员工薪酬标准符合本地水平；
- 2、公司注重员工培训，根据不同的岗位职能，不定期地开展专题讲座和业务培训，不断提升员工的素质和能力；
- 3、无需承担离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李育灵	无变动	工程实施中心 区域经理	400,000	-100	399,900
田林林	离职	无	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

田林林辞职后将不再担任公司任何职务，目前公司已完成与田林林的工作交接事宜，田林林的辞职不会对公司日常经营活动产生任何重大不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于2023年2月16日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议、2023年第一次职工代表大会审议并通过第三届董事会成员候选人、第三届非职工代表监事成员候选人、第三届职工代表监事，同日在全国中小企业股份转让系统披露《华大天元（北京）科技股份有限公司董事换届公告》（公告编号：2023-011）、《华大天元（北京）科技股份有限公司监事换届公告》（公告编号：2023-012）、《华大天元（北京）科技股份有限公司职工代表监事换届公告》（公告编号：2023-013）。

公司于2023年3月3日召开2023年第二次临时股东大会、第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议并通过第三届董事会成员、第三届非职工代表监事成员、高级管理人员，公司于2023年3月6日在全国中小企业股份转让系统披露《华大天元（北京）科技股份有限公司高级管理人员、董事长、监事会主席换届公告》公告编号（2023-017）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立了行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会运行良好，能够按照相关法律、法规以及《公司章程》的规定，规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及“三会《议事规则》”的规定切实行使权力、履行职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度能够确保公司股东行使权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等的法律保障

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策严格遵照《公司章程》等相关的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权利机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司的重大决策事项程序合规、合法、决策有效。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。

报告期内公司章程的修订内容如下：

公司于2022年4月25日召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过《关于拟修订〈华大天元（北

京)科技股份有限公司章程》的议案》，注册地址变更，变更前公司注册地址为：北京市大兴亦庄经济开发区荣华南路1号国锐广场B座11层1111号拟变更公司注册地址为：北京市丰台区丽泽商务区平安幸福中心B座502。该议案亦经2021年年度股东大会审议通过。

公司于2022年11月7日召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过《关于拟修订〈华大天元(北京)科技股份有限公司章程〉的议案》，董事会由7名董事组成变更为董事会由5名董事组成。该议案亦经2022年第二次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2022年度召开了5次董事会、4次监事会、3次股东大会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均符合《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》等法律、行政法规的有关规定。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《三会议事规则》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公

司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业规范管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，公司将在实际运营中对内部控制进行不断改进、不断完善，加强制度的执行与监督，促进公司平稳健康发展。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司认真执行信息披露义务及管理事务，不断完善和提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

公司已与 2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2020 年 4 月 30 日披露《年报信息披露重大差错责任追究制度公告》(公告编号：2020-022)。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	湘能卓信审字（2023）第 127 号	
审计机构名称	湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖南省长沙市天心区青园街道新韶东路 429 号天一康园康园大厦十二层	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗小权	任丹
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审计报告		
湘能卓信审字（2023）第 127 号		
华大天元（北京）科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了华大天元（北京）科技股份有限公司（以下简称“华大天元”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。		
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，公允反映了华大天元 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华大天元，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 其他信息		
华大天元管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华大天元年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。		
我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。		
结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。		
基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。		
四、 管理层和治理层对财务报表的责任		
管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要		

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华大天元的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华大天元的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华大天元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华大天元不能持续经营。

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

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

湘能卓信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗小权
（项目合伙人）

中国注册会计师：任丹

中国·长沙

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,811,626.65	5,569,945.52

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	5,494,315.09	4,628,607.92
应收账款	五、(三)	30,820,425.45	31,261,602.88
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	2,060,925.74	1,283,496.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	1,408,709.69	4,222,219.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	13,909,050.42	11,004,707.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	18,029.44	
流动资产合计		57,523,082.48	57,970,580.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	533,180.86	1,676,929.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	1,142,899.66	1,309,471.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	105,665.62	
递延所得税资产	五、(十一)	4,602,724.36	4,036,904.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,384,470.50	7,023,305.94
资产总计		63,907,552.98	64,993,885.95

流动负债：			
短期借款	五、(十二)	1,395,616.46	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	25,065,939.19	30,521,673.22
预收款项			
合同负债	五、(十四)	44,628.19	90,259.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,454,113.35	1,359,982.18
应交税费	五、(十六)	685,499.21	479,354.33
其他应付款	五、(十七)	2,627,753.04	972,406.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	747,246.37	
其他流动负债	五、(十九)	2,848.61	5,761.22
流动负债合计		32,023,644.42	33,429,436.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十)	443,050.50	1,395,256.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十一)		1,242,599.15
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		443,050.50	2,637,855.95
负债合计		32,466,694.92	36,067,292.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	35,080,000.00	35,080,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	8,096,046.53	8,096,046.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	714,411.83	714,411.83
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-12,449,600.30	-14,963,865.00
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		31,440,858.06	28,926,593.36
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		31,440,858.06	28,926,593.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		63,907,552.98	64,993,885.95

法定代表人：文华

主管会计工作负责人：耿肖鹏

会计机构负责人：耿肖鹏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		58,828,988.85	46,448,604.63
其中：营业收入	五、(二十六)	58,828,988.85	46,448,604.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,326,066.53	47,242,827.99
其中：营业成本	五、(二十六)	52,376,411.74	36,684,235.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	125,464.02	50,763.47
销售费用	五、(二十八)	1,721,360.28	3,344,287.28
管理费用	五、(二十九)	3,075,477.65	3,892,107.15
研发费用	五、(三十)	3,940,512.05	3,273,717.93
财务费用	五、(三十一)	86,840.79	-2,282.95
其中：利息费用		90,777.14	9,337.26

利息收入		10,361.05	18,532.15
加：其他收益	五、(三十二)	648,152.52	258,648.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	2,282,538.15	3,094,426.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-128,688.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		304,924.49	2,558,852.45
加：营业外收入	五、(三十五)	1,716,578.30	0
减：营业外支出	五、(三十六)	121,823.12	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,899,679.67	2,558,852.45
减：所得税费用	五、(三十七)	-614,585.03	1,285,610.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,514,264.70	1,273,241.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,514,264.70	1,273,241.83
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）		2,514,264.70	1,273,241.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,514,264.70	1,273,241.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：文华

主管会计工作负责人：耿肖鹏

会计机构负责人：耿肖鹏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,278,788.16	49,004,445.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	8,693,536.65	6,359,437.02
经营活动现金流入小计		64,972,324.81	55,363,882.68
购买商品、接受劳务支付的现金		52,412,330.82	28,583,993.02
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		4,432,178.40	13,307,631.15

支付的各项税费		934,821.46	1,389,203.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	9,238,183.84	10,624,480.32
经营活动现金流出小计		67,017,514.52	53,905,307.49
经营活动产生的现金流量净额		-2,045,189.71	1,458,575.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,206.45	1,171,712.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		340,206.45	1,171,712.57
投资活动产生的现金流量净额		-340,206.45	-1,171,712.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,400,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,400,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		2,004,383.54	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,166.68	580.00
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	五、(三十八)	730,372.49	
筹资活动现金流出小计		2,772,922.71	500,580.00
筹资活动产生的现金流量净额		627,077.29	-580.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,758,318.87	286,282.62
加：期初现金及现金等价物余额		5,569,945.52	5,283,662.90
六、期末现金及现金等价物余额		3,811,626.65	5,569,945.52

法定代表人：文华

主管会计工作负责人：耿肖鹏

会计机构负责人：耿肖鹏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,080,000.00				8,096,046.53				714,411.83		-14,963,865.00		28,926,593.36
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	35,080,000.00				8,096,046.53				714,411.83		-14,963,865.00		28,926,593.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,514,264.70		2,514,264.70
（一）综合收益总额											2,514,264.70		2,514,264.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,080,000.00				8,096,046.53			714,411.83		-12,449,600.3		31,440,858.06

项目	2021年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,080,000.00				8,096,046.53				714,411.83		-16,237,106.83		27,653,351.53
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	35,080,000.00				8,096,046.53				714,411.83		-16,237,106.83		27,653,351.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,273,241.83		1,273,241.83
（一）综合收益总额											1,273,241.83		1,273,241.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	35,080,000.00				8,096,046.53				714,411.83			-14,963,865.00	28,926,593.36

法定代表人：文华

主管会计工作负责人：耿肖鹏

会计机构负责人：耿肖鹏

三、 财务报表附注

华大天元（北京）科技股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

华大天元（北京）科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2007 年 9 月 28 日经北京丰台区市场监督管理局准予设立，并颁发营业执照。注册资本：人民币 3508 万元。法定代表人：文华。地址为：北京市丰台区丽泽路 24 号院 1 号楼 4 层 101 内 402-3A。统一社会信用代码：91110108667515272L。公司营业期限：2007 年 09 月 28 日至 2037 年 09 月 27 日。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为软件开发及服务。

经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、金属材料；企业管理；合同能源管理；设备安装；设备租赁；设备维修；施工总承包、专业承包、劳务分包；批发汽车、汽车零配件；互联网信息服务；测绘服务；电力供应；工程勘察；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；测绘服务、互联网信息服务、工程勘察、工程设计、电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

（三）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2023 年 4 月 24 日。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），

以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据

账龄组合

以账龄作为划分依据

无风险组合项

内部员工备用金和应收本公司关联方的

款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合

账龄分析法

无风险组合项

单独测试无特别风险的不计提

对于划分为组合的应收账款，本公司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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 除组合 2 以外的应收款项。

账龄	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 个月)	0
6-12 月 (含 12 个月)	5
12-24 个月 (含 24 个月)	10
24-36 个月 (含 36 个月)	20
36-48 个月 (含 48 个月)	50
48 个月以上	100

应收账款组合 2 内部员工备用金和应收本公司关联方的款项：不计提坏账。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 除组合 2 以外的款项

账龄	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 个月)	0
6-12 月 (含 12 个月)	5

注

账龄	计提比例 (%)
12-24 个月 (含 24 个月)	10
24-36 个月 (含 36 个月)	20
36-48 个月 (含 48 个月)	50
48 个月以上	100

应收账款组合 2 内部员工备用金和应收本公司关联方的款项：不计提坏账。

(七) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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。

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

注

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

6、劳务成本

劳务成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算劳务成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的劳务成本。期末，对已实际发生未报账的劳务成本由项目部统计报财务部门进行劳务成本暂估，在项目确认收入时结转劳务成本。

(八) 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“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(九) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

(2) 长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全

部转入当期损益。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十一) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3、固定资产处置

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。

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十三) 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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，能够证明其有用性；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3

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

(十八) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 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。

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，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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改

延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十二）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十三）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十四）政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租

赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(六) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

无

(二十八) 主要会计估计及判断

无

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对期初数无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对期初数无影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发

布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。本公司执行该规定对期初数无影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、9%、13%

注

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局确认，本公司在 2021 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 6 日符合国家高新技术企业标准，享受按照 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税的纳税年度为 2021 至 2023 年度。

五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,064.68	12,064.68
数字货币		
银行存款	3,799,561.97	5,557,880.84
其他货币资金		
合计	3,811,626.65	5,569,945.52
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,472,787.28	871,644.25
商业承兑汇票	4,021,527.81	3,756,963.67
合计	5,494,315.09	4,628,607.92

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		

注

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,659,107.27	
合计	1,659,107.27	

备注：上述金额为期末公司商业承兑汇票已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	22,897,509.90	14,058,955.83
6-12 个月	3,455,996.93	6,379,628.93
12-24 个月	1,741,007.56	9,909,783.66
24-36 个月	3,502,808.23	622,195.64
36-48 个月	541,130.18	5,050,875.54
48 个月以上	26,770,980.01	25,611,708.79
小计	58,909,432.81	61,633,148.39
减：坏账准备	28,089,007.36	30,371,545.51
合计	30,820,425.45	31,261,602.88

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,976,055.83	30.51	17,976,055.83	100.00		21,258,055.83	34.49	21,258,055.83	100.00	
其中:										
河南道耐特信息科技有限公司	14,978,055.83		14,978,055.83	100.00		14,978,055.83		14,978,055.83	100.00	
镇江新航机电科技有限公司	2,998,000.00		2,998,000.00	100.00		4,680,000.00		4,680,000.00	100.00	
新疆新佳悦科技有限公司						1,600,000.00		1,600,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	40,933,376.98	69.49	10,112,951.53	24.71	30,820,425.45	40,375,092.56	65.51	9,113,489.68	22.57	31,261,602.88
其中: 账龄组合	40,933,376.98	69.49	10,112,951.53	24.71	30,820,425.45	40,375,092.56	65.51	9,113,489.68	22.57	31,261,602.88
合计	58,909,432.81	100.00	28,089,007.36		30,820,425.45	61,633,148.39	100.00	30,371,545.51		31,261,602.88

注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南道耐特信息科技有限公司	14,978,055.83	14,978,055.83	100.00	长期挂账,难以收回
镇江新航机电科技有限公司	2,998,000.00	2,998,000.00	100.00	长期挂账,难以收回
合计	17,976,055.83	17,976,055.83		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	22,897,509.90		
6-12 个月	3,455,996.93	172,799.85	5.00
12-24 个月	1,741,007.56	174,100.76	10.00
24-36 个月	3,502,808.23	700,561.65	20.00
36-48 个月	541,130.18	270,565.09	50.00
48 个月以上	8,794,924.18	8,794,924.19	100.00
合计	40,933,376.98	10,112,951.53	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账组合	21,258,055.83		3,282,000.00		17,976,055.83
信用风险组合	9,113,489.68	999,461.85			10,112,951.53
合计	30,371,545.51	999,461.85	3,282,000.00		28,089,007.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
镇江新航机电科技有限公司	1,682,000.00	镇江新航认缴资本650万元,实缴资本61万元,多次催促回款,无	镇江新航、本公司以及北京华创网安科技	债权、债务抵消

注

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
		回款, 综合评估应收账款回收困难, 根据资产谨慎性要求全额计提坏账	股份有限公司签订往来债权、债务抵消协议	
新疆新佳悦科技有限公司	1,600,000.00	多次催促新疆新佳悦回款, 对方未履行支付义务, 并因疫情影响, 暂无能力支付该款项, 根据资产谨慎性要求全额计提坏账。	收到款项	收现
合计	3,282,000.00			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南道耐特信息科技有限公司	14,978,055.83	25.43	14,978,055.83
北京国电通网络技术有限公司	14,125,656.03	23.98	110,305.32
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	4,884,874.50	8.29	12,730.73
山东恒道信息技术有限公司	3,437,385.83	5.84	3,437,385.83
镇江新航机电科技有限公司	2,998,000.00	5.09	2,998,000.00
合计	40,423,972.19	68.63	21,536,477.71

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,522,408.54	69.55	903,330.63	70.38
1至2年	538,517.20	24.60	45,511.00	3.55
2至3年			210,036.50	16.36
3年以上	128,688.50	5.85	124,618.79	9.71
小计	2,189,614.24	100.00	1,283,496.92	100.00
减: 坏账准备	128,688.50			
合计	2,060,925.74		1,283,496.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西四维数邦科技有限公司	1,000,000.00	45.69
安徽宏志信息科技有限公司	527,264.00	24.09

注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西云掌柜信息科技有限公司	472,408.54	21.58
安徽昕日软件工程有限公司	50,000.00	2.28
徐州市工业设备安装有限责任公司 钢结构分公司	34,200.00	1.56
合计	2,083,872.54	95.20

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,408,709.69	4,222,219.43
合计	1,408,709.69	4,222,219.43

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	498,223.21	1,003,442.05
6-12月	263,435.84	817,586.46
1-2年	292,905.61	1,711,743.29
2-3年	7,800.00	402,322.60
3-4年	65,100.00	251,125.03
4年以上	281,245.03	36,000.00
小计	1,408,709.69	4,222,219.43
减：坏账准备		
合计	1,408,709.69	4,222,219.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,408,709.69	100.00			1,408,709.69	4,222,219.43	100.00			4,222,219.43
其中：无风险组合	1,408,709.69	100.00			1,408,709.69	4,222,219.43	100.00			4,222,219.43
合计	1,408,709.69	100.00			1,408,709.69	4,222,219.43	100.00			4,222,219.43

注

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,408,709.69		
合计	1,408,709.69		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
期初余额	4,222,219.43			4,222,219.43
期初余额在本期	4,222,219.43			4,222,219.43
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,839,292.23			1,839,292.23
本期终止确认	4,652,801.97			4,652,801.97
其他变动				
期末余额	1,408,709.69			1,408,709.69

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

注

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	525,182.13	3,371,108.41
押金及保证金	746,590.01	851,111.02
往来借款	136,937.55	
合计	1,408,709.69	4,222,219.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李狄雯	员工备用金	275,401.16	19.55	7,910.06
姚乃豪	员工备用金	76,900.00	5.46	18,072.50
北京物盛科技有限公司	押金及保证金	181,675.00	12.90	
北京中电普华信息技术有限公司	押金及保证金	116,315.03	8.26	112,315.03
邯郸市鑫发地理信息工程有限公司	押金及保证金	83,030.00	5.89	83,030.00
合计		733,321.19	52.06	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	13,909,050.42		13,909,050.42	11,004,707.34		11,004,707.34
合计	13,909,050.42		13,909,050.42	11,004,707.34		11,004,707.34

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多预缴的企业所得税	18,029.44	
合计	18,029.44	

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

注

项目	期末余额	期初余额
固定资产	533,180.86	1,676,929.48
固定资产清理		
合计	533,180.86	1,676,929.48

2、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	368,057.26	2,717,160.66	13,510.00	3,098,727.92
(2) 本期增加金额		157,278.30	3,480.00	160,758.30
—购置		157,278.30	3,480.00	160,758.30
(3) 本期减少金额		1,225,941.00		1,225,941.00
—处置或报废				
—转入存货		1,225,941.00		1,225,941.00
(4) 期末余额	368,057.26	1,648,497.96	16,990.00	2,033,545.22
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	349,654.20	1,068,936.41	3,207.83	1,421,798.44
(2) 本期增加金额		489,073.22	1,907.78	490,981.00
—计提		489,073.22	1,907.78	490,981.00
(3) 本期减少金额		412,415.08		412,415.08
—处置或报废				
—转入存货		412,415.08		412,415.08
(4) 期末余额	349,654.20	1,145,594.55	5,115.61	1,500,364.36
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—转入存货				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,40306	502,903.41	11,874.39	533,180.86

华错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。财务报表附注

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 期初账面价值	18,403.06	1,648,224.25	10,302.17	1,676,929.48

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	1,386,499.54	1,386,499.54
(2) 本期增加金额	472,951.05	472,951.05
— 新增租赁	472,951.05	472,951.05
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	1,859,450.59	1,859,450.59
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	77,027.76	77,027.76
(2) 本期增加金额	639,523.17	639,523.17
— 计提	639,523.17	639,523.17
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	716,550.93	716,550.93
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,142,899.66	1,142,899.66
(2) 期初账面价值	1,309,471.78	1,309,471.78

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平安幸福中心 B 座 402-3 装修费		172,907.34	67,241.72		105,665.62
合计		172,907.34	67,241.72		105,665.62

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,217,695.86	4,232,654.38	22,992,814.40	3,448,922.16

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
暂估成本	2,561,805.16	384,270.77	3,919,883.47	587,982.52
合计	30,779,501.02	4,616,925.15	26,912,697.87	4,036,904.68

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	94,671.93	14,200.79		
合计	94,671.93	14,200.79		

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	14,200.79	4,602,724.36		
递延所得税负债	14,200.79			

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,395,616.46	
合计	1,395,616.46	

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,342,793.17	16,737,816.35
1至2年(含2年)	5,027,568.64	2,904,037.00
2至3年(含3年)	2,306,778.53	3,748,951.41
3年以上	6,388,798.85	7,130,868.46
合计	25,065,939.19	30,521,673.22

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
纵古(江苏)智能科技有限公司	2,380,630.00	尚未到结算期
软通智慧信息技术有限公司	2,348,400.00	尚未到结算期
山东信通电子股份有限公司	1,720,000.00	尚未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
方正国际软件（北京）有限公司	1,684,035.90	尚未到结算期
河南星晨电力工程有限公司	1,450,000.00	尚未到结算期
太原市灵图科技开发有限公司	1,283,000.00	尚未到结算期
玺瑞通达北京信息技术有限公司	1,023,882.35	尚未到结算期
成都思晗科技股份有限公司	777,200.00	尚未到结算期
北京国电通	759,000.00	尚未到结算期
南京无上信息科技有限公司	757,220.99	尚未到结算期
四川三能科技有限公司	654,900.00	尚未到结算期
北京高驰迅杰智能技术有限公司	616,408.00	尚未到结算期
朗新科技集团股份有限公司	592,605.94	尚未到结算期
河南慧高信息科技有限公司	584,616.34	尚未到结算期
上海歌雅文化传播有限公司	566,000.00	尚未到结算期
合计	17,197,899.52	

（十四）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
技术服务	44,628.19	90,259.18
合计	44,628.19	90,259.18

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,260,314.28	15,957,008.48	16,033,090.19	1,184,232.57
离职后福利- 设定提存计划	99,667.90	1,238,188.41	1,067,975.53	269,880.78
辞退福利				
一年内到期的 其他福利				
合计	1,359,982.18	17,195,196.89	17,101,065.72	1,454,113.35

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、 奖金、津贴 和补贴	1,181,793.69	14,868,087.93	14,941,099.23	1,108,782.39
（2）职工福利费				
（3）社会保险费	59,367.69	710,438.65	709,674.06	60,132.28
其中：医疗保险费	56,758.06	685,810.18	687,035.07	55,533.17
工伤保险费	1,594.53	19,018.39	16,413.07	4,199.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险	1,015.10	5,610.08	6,225.92	399.26
(4)住房公积金	19,152.90	378,481.90	382,316.90	15,317.90
(5)工会经费和职工教育经费				
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
合计	1,260,314.28	15,957,008.48	16,033,090.19	1,184,232.57

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	96,214.33	1,196,374.84	1,030,754.11	261,835.06
失业保险费	3,453.57	41,813.57	37,221.42	8,045.72
合计	99,667.90	1,238,188.41	1,067,975.53	269,880.78

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	606,595.51	201,904.96
企业所得税		233,112.72
城市维护建设税	43,058.10	23,464.32
教育费附加(含地方教育附加)	30,755.78	16,760.23
印花税	5,089.82	4,112.10
合计	685,499.21	479,354.33

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	148.95	
其他应付款项	2,627,604.09	972,406.51
合计	2,627,753.04	972,406.51

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	148.95	
合计	148.95	

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付个人报销款项	1,289,875.37	744,972.28

项目	期末余额	期初余额
应付单位欠款	1,337,728.72	227,434.23
合计	2,627,604.09	972,406.51

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	747,246.37	
合计	747,246.37	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,848.61	5,761.22
合计	2,848.61	5,761.22

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	443,050.50	1,462,066.65
减：未确认的融资费用		66,809.85
租赁负债净额	443,050.50	1,395,256.80

(二十一) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,242,599.15		1,242,599.15		合同质保金
合计	1,242,599.15		1,242,599.15		

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,080,000.00						35,080,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	8,096,046.53			8,096,046.53
合计	8,096,046.53			8,096,046.53

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	714,411.83			714,411.83
合计	714,411.83			714,411.83

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-14,963,865.00	-16,237,106.83
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	-14,963,865.00	-16,237,106.83
加：本期净利润	2,514,264.70	1,273,241.83
减：提取法定盈余公积		
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	-12,449,600.30	-14,963,865.00

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,828,988.85	52,376,411.74	46,448,604.63	36,684,235.11
其他业务				
合计	58,828,988.85	52,376,411.74	46,448,604.63	36,684,235.11

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
技术服务	46,423,513.38	32,341,701.71
软硬件销售	10,127,487.43	9,576,184.64
工程施工	2,277,988.04	4,530,718.28
合计	58,828,988.85	46,448,604.63

（二十七）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	55,966.31	13,406.85
教育费附加	23,985.55	5,745.79
地方教育费附加	15,990.37	3,830.53
印花税	29,521.79	27,780.30
合计	125,464.02	50,763.47

（二十八）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,837,429.00	2,068,526.27
房租	13,920.81	107,806.98
售后服务费	-1,242,599.15	-147,910.52

项目	本期金额	上期金额
招待费	791,355.20	1,078,811.88
差旅费	100,740.48	60,214.16
折旧摊销费	9,269.72	13,444.56
招标代理费	207,920.62	128,969.08
中介服务费		6,000.00
其他	3,323.60	28,424.87
合计	1,721,360.28	3,344,287.28

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,504,560.97	1,653,247.86
中介咨询费	443,659.67	465,757.08
差旅交通费	21,619.00	9,824.01
招待费	4,011.06	267,958.69
房租	470,965.70	479,078.85
折旧摊销费	91,218.72	316,631.41
办公费	89,905.76	9,247.27
其他	449,536.77	690,361.98
合计	3,075,477.65	3,892,107.15

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,762,860.51	1,268,103.40
房租费	148,218.10	41,861.47
技术服务费	588,280.74	1,935,544.98
差旅费	177,891.64	25,927.11
其他	263,261.06	2,280.97
合计	3,940,512.05	3,273,717.93

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	90,777.14	9,337.26
其中：租赁负债利息费用	52,461.51	8,757.26
减：利息收入	10,361.05	18,532.15
手续费及其他	6,424.70	6,911.94
合计	86,840.79	-2,282.95

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	329,245.00	
进项税加计抵减	316,421.18	255,849.92
代扣个人所得税手续费	2,486.34	2,799.01
合计	648,152.52	258,648.93

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到北京经济技术开发区社保中心培训费补助	29,245.00		与收益相关
收到丰台区 2022 年高新政策兑现补助 30 万	300,000.00		与收益相关
合计	329,245.00		

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,282,538.15	-3,030,406.88
其他应收款坏账损失		-64,020.00
合计	-2,282,538.15	-3,094,426.88

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
预付账款减值损失	128,688.50	
合计	128,688.50	

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	1,716,578.30		1,716,578.30
合计	1,716,578.30		1,716,578.30

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,823.12		1,823.12
其他	120,000.00		120,000.00
合计	121,823.12		121,823.12

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-48,765.35	302,619.44
递延所得税费用	-565,819.68	982,991.18
合计	-614,585.03	1,285,610.62

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,899,679.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	284,951.95
调整以前期间所得税的影响	-113,808.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-86,155.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,106,809.67
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	540,989.99
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-133,752.65
所得税费用	-614,585.03

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	10,361.05	18,532.15
政府补助	329,245.00	
备用金	3,569,252.75	984,275.72
押金及保证金	1,096,249.10	2,197,967.39
往来款及其他	3,685,942.41	3,158,661.76
个人所得税手续费返还	2,486.34	
合计	8,693,536.65	6,359,437.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付各项付现费用	5,349,022.20	5,024,497.90
银行手续费	6,424.70	16,249.20
押金及保证金	1,106,862.99	1,612,801.00
往来款及备用金借款	2,775,873.95	3,970,932.22
合计	9,238,183.84	10,624,480.32

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债本金、利息	730,372.49	
合计	730,372.49	

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,514,264.70	1,273,241.83
加：信用减值损失	-2,282,538.15	-3,094,426.88
资产减值准备	128,688.50	
固定资产折旧	490,981.00	595,889.52
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	639,523.17	77,027.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	67,241.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	90,777.14	9,337.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-565,819.68	982,991.18
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）	-2,090,817.16	373,373.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,747,371.39	7,349,653.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,784,862.34	-6,108,511.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,045,189.71	1,458,575.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,811,626.65	5,569,945.52
减：现金的期初余额	5,569,945.52	5,283,662.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,758,318.87	286,282.62

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,811,626.65	5,569,945.52
其中：库存现金	12,064.68	12,064.68
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,799,561.97	5,557,880.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,811,626.65	5,569,945.52

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
智慧能源投资控股集团有限公司	北京	投资管理	11625 万元	44.21%	44.21%

注：本公司的最终控制方是蔡拥华。

2022 年 11 月变更控制人前，智慧能源投资控股集团有限公司为本公司控股股东，根据智慧能源投资控股集团有限公司的章程，该公司不设董事会，设执行董事 1 人，由股东会选举产生，朱战营与秦君通过上赢科技有限公司间接持有智慧能源投资控股集团有限公司 50% 的股权，可以间接控制本公司 44.21% 表决权，为本公司实际控制人。收购人珠海市新启域科技有限公司在收购前未直接或间接持有本公司股份，根据收购人与被收购方签署的《股权合作协议书》，上赢科技有限公司将其持有的智慧能源投资控股集团有限公司 32.4648% 的股权转让给收购人，北京智慧能源科技发展有限公司将其持有的智慧能源投资控股集团有限公司 10.5936% 的股权转让给收购人，聂源将其持有的智慧能源投资控股集团有限公司 7.9416% 的股权转让给收购人，收购人以统筹解决智慧能源投资控股集团有限公司 30,098,566.53 元债务以及不超过 200 万元的费用内解决并剥离存在纠纷的标的公司子公司作为其购买股权的全部对价和条件。本次收购完成后，收购人将持有智慧能源投资控股集团有限公司 51% 的股份，可以间接控制本公司 44.21% 的表决权，从而控制本公司。蔡拥华持有珠海市新启域科技有限公司 60% 的出资额，收购人珠海市新启域科技有限公司实际控制人为蔡拥华，实际控制人由朱战营、秦君变更为蔡拥华。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
智慧能源投资控股集团有限公司	控股股东
西藏能智信息科技合伙企业（有限合伙）	股东
智慧能源云南科技有限公司	股东
北京慧能星科技有限公司	同一控制下的企业
湖南智慧能源发展有限公司	同一控制下的企业
北京智慧能源工程技术有限公司	同一控制下的企业
北京智慧能源资本有限公司	同一控制下的企业
湖北智慧能源发展有限公司	同一控制下的企业
江苏智慧能源发展有限公司	同一控制下的企业
北京大城绿川科技有限公司	同一控制下的企业
武汉未来城智慧能源建设有限公司	同一控制下的企业
北京智慧能源投资基金管理中心（有限合伙）	同一控制下的企业
西安智慧能源科技有限公司	同一控制下的企业
大同市华阳智慧能源有限公司	同一控制下的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京智慧能源大数据有限公司	同一控制下的企业
北京智慧能源网络科技有限公司	同一控制下的企业
上赢科技有限公司	同一控制下的企业
湖北珩亿达投资控股集团有限公司	同一控制下的企业
深圳市爱能森科技有限公司	与原实际控制人关系密切
深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司	与原实际控制人关系密切
西藏能汇信息科技合伙企业（有限合伙）	与原实际控制人关系密切
北京智慧能源科技发展有限公司	与原实际控制人关系密切
深圳零碳高科创业投资有限公司	与原实际控制人关系密切
广州智慧能源科技有限公司	与原实际控制人关系密切
北京智慧能源品牌管理有限公司	与原实际控制人关系密切
北京智慧能源技术研究院	与原实际控制人关系密切
大同区块链技术有限公司	与原实际控制人关系密切
北京大同区块链技术研究院有限公司	与原实际控制人关系密切
北京中科元智慧城市规划设计中心	与原实际控制人关系密切
北京创新英才经济文化发展中心	与原实际控制人关系密切
北京今日财经管理技术培训中心	与原实际控制人关系密切
北京今日城市建筑规划管理技术研究院	与原实际控制人关系密切
北京今日教育技术院	与原实际控制人关系密切
朱占营	原董事长
文华	股东、董事、总经理
张志光	股东、董事、副总经理
高磊	股东、董事、副总经理
杨健	股东
王勇人	原董事
秦文哲	原董事
刘涛	股东、原董事
张鹏举	原监事会主席
蓝天	股东、原监事会主席
李狄雯	监事
李曜	股东、监事
耿肖鹏	财务负责人、董事会秘书
刘建平	董事长
秦湘波	原事会秘书
确山县建达置业有限公司	董事关联：公司董事
蔡拥华	实控人、董事
易文定	监事会主席
珠海市新启域科技有限公司	与实际控制人关系密切
珠海市横琴青普科技有限公司	与实际控制人关系密切
广东当量工控科技有限公司	与实际控制人关系密切
蔡桂华	控股股东经理
聂源	控股股东监事

备注：西藏能汇信息科技合伙企业（有限合伙）于 2022 年 2 月 21 日出售本公司股权期末已不再属于关联方。

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
智慧能源投资控股集团有限公司	房租		330,530.17

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
确山县建达置业有限公司	技术服务、硬件销售	447,110.00	176,502.65

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,537,291.29	1,553,046.59

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	确山县建达置业有限公司	460,000.00	1,289.00	12,890.00	
	深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司	94,860.74	94,860.74	94,860.74	94,860.74
	北京大城绿川科技有限公司	657,000.00	657,000.00	657,000.00	657,000.00
其他应收款					
	秦湘波	20,854.68		487,049.59	
	张志光			521,046.50	
	李狄雯	27,5401.16		71,738.56	
	李曜			996,315.61	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	智慧能源投资控股集团有限公司	54,018.72	
	高磊	257,002.32	
	文华	37,770.00	
	李曜	42,630.99	
	张志光	85,098.50	

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,245.00	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生		

项目	金额	说明
的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,282,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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入和支出	1,594,755.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,906,000.18	
所得税影响额	737,921.00	
合计	4,168,079.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	8.3299	0.0717	0.0717
扣除非经常性损益后的净利润	-5.4792	-0.0471	-0.0471

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
智慧能源投资控股集团有限公司	房租		330,530.17

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
确山县建达置业有限公司	技术服务、硬件销售	447,110.00	176,502.65

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,537,291.29	1,553,046.59

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	确山县建达置业有限公司	460,000.00	1,289.00	12,890.00	
	深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司	94,860.74	94,860.74	94,860.74	94,860.74
	北京大城绿川科技有限公司	657,000.00	657,000.00	657,000.00	657,000.00
其他应收款					
	秦湘波	20,854.68		487,049.59	
	张志光			521,046.50	
	李狄雯	27,5401.16		71,738.56	
	李曜			996,315.61	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	智慧能源投资控股集团有限公司	54,018.72	
	高磊	257,002.32	
	文华	37,770.00	
	李曜	42,630.99	
	张志光	85,098.50	

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	29,245.00	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,282,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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入和支出	1,594,755.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,906,000.18	
所得税影响额	737,921.00	
合计	4,168,079.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
净利润	8.3299	0.0717	0.0717
扣除非经常性损益后的净利润	-5.4792	-0.0471	-0.0471

华大天元（北京）科技股份有限公司

2023年4月25日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室：北京市丰台区丽泽路 24 号院 1 号楼 4 层 101 内 402-3A