



时代正邦

NEEQ: 836073

北京时代正邦科技股份有限公司
(Transino Technology Corp., 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、公司负责人姜伟斌、主管会计工作负责人孙阳及会计机构负责人（会计主管人员）何海燕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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	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.....	99

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
	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	北京市海淀区清河西三旗东新都东站南 27 幢平房 046

释义

释义项目		释义
本公司、公司、时代正邦	指	北京时代正邦科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司章程》	指	《北京时代正邦科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京时代正邦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Transino Technology Corp., LTD.		
法定代表人	姜伟斌	成立时间	2004年9月23日
控股股东	控股股东为（姜伟斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜伟斌），无一致行动人
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业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	向银行、财务公司等金融机构提供监管合规、信安平台及征信查询报送、移动信贷营销云平台、数据治理等一体化 IT 解决方案, 包括技术开发、技术服务、软件销售、硬件销售等。		
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	时代正邦	证券代码	836073
挂牌时间	2016年3月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	11,224,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座（投资者沟通电话：010-88013609）		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙阳	联系地址	北京市海淀区清河西三旗东新都东南 27 幢平房 046
电话	010-62119336	电子邮箱	sunyang@transino.net
传真	010-62119336		
公司办公地址	北京市海淀区清河西三旗东新都东南 27 幢平房 046	邮政编码	100096
公司网址	www.transino.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087675324321		
注册地址	北京市清河西三旗东新都东南 27 幢平房 046		
注册资本（元）	11,224,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于金融行业针对中小金融机构信息科技解决方案提供商，重点聚焦信息科技领域的监管科技和征信科技两大核心业务，通过十多年的客户积累和沉淀，我司已经积累大量的中小金融机构客户群，包括外资银行、城商行、集团财务公司、村镇银行、融资租赁公司等。针对不同的客户，我司采用不同的销售策略和服务收费模式，针对中大型金融机构，销售策略主要是销售人员通过客户推荐、渠道合作销售产品，其销售模式等同于软件产品销售业务。针对小微金融机构，我司主要采用服务运营模式来收费，其销售策略主要是通过合作伙伴和客户推荐等签署相关客户，其服务的主要收入是央行征信系统平台服务和消费金融大数据风控服务。

报告期内，公司开始加大市场开拓力度，了解市场最新需求，根据市场情况及时调整公司业务线的资源投入，针对国家对于数据安全的最新政策，投入核心研发资源，重新开发针对客户需求的新一代数据治理和数据安全产品，2023年公司成功在老客户试点数据治理产品并进行全面推广，公司始终追踪最新技术方向，2023年公司成立AI思考者事业部，针对大数据模型在金融行业的应用进行研发和试点，并且跟业内知名合作伙伴深度合作，跟上技术创新的步伐。公司的产品竞争力保持业内领先水平。公司仍然以提高人均合同金额和人均利润率为核心经营指标，以阿米巴经营核算考核为中心，坚定不移提升公司经营管理水平，公司的经营状况继续得到提升。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. “专精特新”认定：2021年公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，编号：2021ZJTX0828。有效期三年。 2. “高新技术企业”认定：公司2011年已获得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的高新技术企业认定。公司每三年复审一次，均为高新技术企业。2023年10月26日取得最近一次复审后证书编号：GR202311002269。有效期三年。

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	61,952,473.39	63,301,926.92	-2.13%
毛利率%	30.78%	46.35%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	949,524.06	6,219,950.80	-84.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	752,060.09	6,220,252.41	-87.91%
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）	5.65%	47.09%	-
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）	4.48%	47.10%	-
基本每股收益	0.08	0.55	-85.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,794,183.63	57,613,574.40	-11.84%
负债总计	34,221,126.11	41,999,489.04	-18.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,267,373.28	16,317,849.22	5.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.45	6.21%
资产负债率%（母公司）	63.81%	69.80%	-
资产负债率%（合并）	67.37%	72.90%	-
流动比率	1.40	1.32	-
利息保障倍数	1.10	7.36	-
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	-311,741.04	-2,799,450.89	88.86%
应收账款周转率	1.66	1.58	-
存货周转率	3.24	4.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.84%	9.21%	-
营业收入增长率%	-2.13%	-0.43%	-
净利润增长率%	-81.85%	-42.50%	-

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	3,944,497.37	7.77%	6,053,732.08	10.51%	-34.84%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	21,625,022.50	42.57%	35,078,294.47	60.89%	-38.35%
存货	17,572,507.69	34.60%	8,874,459.57	15.40%	98.01%
合同资产	1,058,256.13	2.08%	1,679,586.99	2.92%	-36.99%
长期股权投资	511,844.80	1.01%	499,621.75	0.87%	2.45%
固定资产	160,502.32	0.32%	193,314.60	0.34%	-16.97%
短期借款	17,507,211.11	34.47%	18,000,000.00	31.24%	-2.74%

应付账款	1,673,441.59	3.29%	6,657,784.02	11.56%	-74.86%
合同负债	7,337,245.48	14.45%	8,769,211.49	15.22%	-16.33%
应交税费	268,886.00	0.53%	967,650.48	1.68%	-72.21%

项目重大变动原因:

(1) 货币资金本期 3,944,497.37 元, 比上期减少 34.84%, 主要是由于报告期内公司支付部分供应商货款, 归还银行借款所致。

(2) 应收账款本期 21,625,022.50 元, 比上期减少 38.35%, 主要是由于报告期内收回部分应收账款所致。

(3) 存货本期 17,572,507.69 元, 比上期增加 98.01%, 主要是由于报告期内部分项目未完成验收, 已发生的项目成本暂未结转所致。

(4) 短期借款本期 17,507,211.11 元, 比上期减少 2.74%, 主要是由于报告期内公司归还部分银行短期借款所致。

(5) 应付账款本期 1,673,441.59 元, 比上期减少 74.86%, 主要是由于报告期内公司支付部分供应商货款所致。

(6) 合同负债本期 7,337,245.48 元, 比上期减少 16.33%, 主要是由于报告期内部分项目验收所致。

(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	61,952,473.39	-	63,301,926.92	-	-2.13%
营业成本	42,886,243.20	69.22%	33,962,019.93	53.65%	26.28%
毛利率%	30.78%	-	46.35%	-	-
销售费用	3,910,112.37	6.31%	4,202,243.24	6.64%	-6.95%
管理费用	5,013,560.24	8.09%	6,499,354.51	10.27%	-22.86%
研发费用	7,891,616.66	12.74%	9,252,814.85	14.62%	-14.71%
财务费用	896,235.24	1.45%	976,022.61	1.54%	-8.17%
信用减值损失	-1,987,094.15	-3.21%	-3,291,233.95	-5.20%	39.62%
资产减值损失	40,191.15	0.06%	-3,159.24	-0.01%	1,372.18%
其他收益	634,023.61	1.02%	659,426.52	1.04%	-3.85%
投资收益	12,223.05	0.02%	-396,613.61	-0.63%	103.08%
资产处置收益	205,296.66	0.33%	0	0%	100%
营业利润	91,576.28	0.15%	5,231,618.37	8.26%	-98.25%
营业外收入	1.37	0.01%	9.08	0.01%	-84.91%
营业外支出	17,825.17	0.03%	4,370.64	0.01%	307.84%
净利润	958,972.16	1.55%	5,284,072.56	8.35%	-81.85%

项目重大变动原因:

(1) 营业成本比上年同期增加 26.28%, 主要是由于报告期内完成验收的项目中, 部分项目对应的人力

和外包采购增加所致。

(2) 管理费用比上年同期减少 22.86%，主要是由于报告期内山东子公司不再纳入合并报表范围，管理费用随之减少所致。

(3) 资产处置收益比上年同期增加 100%，主要是由于北京办公租赁房屋更换，处置使用权资产所致。

(4) 营业利润比上年同期减少 98.25%，主要是由于报告期内营业成本增加所致。

(5) 净利润比上年同期减少 81.85%，主要是由于报告期内营业成本增加所致。

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	61,699,376.05	63,036,440.20	-2.12%
其他业务收入	253,097.34	265,486.72	-4.67%
主营业务成本	42,842,842.98	33,908,211.69	26.35%
其他业务成本	43,400.22	53,808.24	-19.34%

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
技术服务费	21,863,538.87	13,943,051.01	36.23%	39.44%	61.56%	-8.73%
技术开发费	29,944,904.75	23,007,470.87	23.17%	-16.22%	15.31%	-21.01%
软件产品	5,597,316.90	3,434,444.17	38.64%	-8.68%	44.71%	-22.64%
硬件产品	4,293,615.53	2,457,876.93	42.76%	-21.70%	-16.73%	-3.42%
经营租赁	253,097.34	43,400.22	82.85%	-4.67%	-19.34%	3.12%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司开发完成的项目已进入服务期，因此技术服务收入增加；针对国家对于数据安全的最新政策，公司投入核心研发资源，重新开发针对客户需求的新一代数据治理和数据安全产品，技术开发收入有所下降。

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	天云融创数据科技（北京）有限公司	6,093,773.39	9.83%	否
2	晋商银行股份有限公司	4,912,517.88	7.93%	否
3	北京麦克斯泰科技有限公司	4,716,981.00	7.61%	否
4	北京帮威客科技有限公司	3,962,264.04	6.40%	否

5	医智生命科技（天津）有限公司	3,962,264.04	6.40%	否
合计		23,647,800.35	38.17%	-

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	上海瀚正信息科技股份有限公司	4,716,981.13	13.29%	否
2	中译文娱科技（青岛）有限公司	3,946,283.02	11.12%	否
3	厦门快商通科技股份有限公司	3,490,565.92	9.84%	否
4	青岛伟东大数据科技有限公司	3,263,584.91	9.20%	否
5	分外（厦门）科技有限公司	2,830,188.67	7.98%	否
合计		18,247,603.65	51.43%	-

（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	-311,741.04	-2,799,450.89	88.86%
投资活动产生的现金流量净额	-24,819.87	-3,488.95	-611.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,817,673.80	2,795,864.64	-165.01%

现金流量分析：

（一）经营活动产生的现金流量净额本期增加 88.86%，主要是由于报告期内收回部分应收账款所致。
（二）投资活动产生的现金流量净额本期减少 611.39%：主要是由于报告期内购置固定资产所致。
（三）筹资活动产生的现金流量净额本期减少 165.01%：主要是由于报告期内公司归还部分银行贷款所致。

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
深圳通达信雅信息技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000	958,863.73	62,288.75	846,765.03	-266,230.51

广州正邦鑫盛科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	2,000,000	1,285,797.78	-709,215.85	4,153,726.40	19,281.83
上海邦玖科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,000,000	524,060.37	307,565.00	1,816,228.29	-146,232.41
北京邦玖数字科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,000,000	536.66	536.66	0	-208.37
京邦金服(山东)信息科技有限公司	参股公司	软件和信息技术服务业	17,000,000	5,528,016.69	1,686,149.33	3,675,368.58	40,743.49

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
京邦金服(山东)信息科技有限公司	公司在当地业务的开展	利用地区资源, 拓展公司业务领域

(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
周期性波动导致的经营风险	<p>公司的客户主要是各类银行、财务公司等金融机构，这类型金融机构的采购行为一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定采购计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，并且金融行业客户对软件产品的验收和货款支付有较长的审核周期，第三、四季度尤其是年末通常是支付的高峰期。由于费用在年度内较为均衡的发生，而收款主要在下半年实现，因此现金流入的波动可能导致公司在部分时段资金紧张，影响公司业务的拓展。</p> <p>应对措施：公司建立了全面预算制度，以应对周期性变化与市场变化对公司产生的影响，各业务部门业务经营严格按计划、预算执行；采用银行贷款方式阶段性解决公司现金流压力。</p>
人力成本上升的风险	<p>人力成本系公司的主要经营成本，如果平均人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的利润水平将会有下降的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将通过不断改进软件开发和项目管理流程来提高工作效率和单位产出，另一方面通过技术升级不断提升产品和服务的附加值，逐步将重人员现场实施的项目模式向轻人员现场实施的平台模式转型。</p>
市场竞争加剧风险	<p>我国金融行业解决方案市场是一个高度开放的市场，随着其近年来的快速发展、市场规模的增长，众多软件企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，同行竞争将日益激烈，而且客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。因此，公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。公司虽然拥有了一定的技术和市场，业务发展较为迅速，但公司面临现有竞争者和即将进入者在产品技术先进性、质量稳定性、市场销售网络、售后服务等多方面的竞争，存在市场占有率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司会努力提升技术水平和产品优势，加大对自身业务的升级拓展，提高自身的服务水平。以此保持公司的竞争优势。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司由姜伟斌控制，实际控制人持有公司超过 50% 比例的股份，对公司处于绝对控制地位。虽然目前公司已经基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立了各项规章制度，公开转让后还会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。</p> <p>应对措施：公司严格按照各项规章制度的要求对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，并严格按照上市公司法人治理要求进行管理。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司属于知识密集型企业，公司产品和技术的更新换代、产品结构调整都需要以公司的核心技术人员为主导，公司各项核心</p>

	<p>技术也是由核心技术人员团队通过与同行和客户进行广泛的技术交流、消化吸收先进技术、经过多年的技术开发和行业实践获得的。公司掌握了银行业 IT 解决方案中软件开发过程的多种关键技术，获得了客户的认可。技术优势是公司核心竞争力的重要体现，目前公司拥有六十九项计算机软件著作权。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。</p> <p>应对措施：制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬；给予技术人员持续培训和学习教育，尽力克服核心人员流失的风险。</p>
依赖银行业的风险	<p>公司软件产品和服务绝大部分销售给国内的银行、财务公司等金融机构，公司主营业务的增长对国内银行业发展的依赖程度较高。虽然公司对风险管理产品的开发和服务经验也可应用在非银行金融机构，但如果未来国家宏观政策发生变化和银行管理体制变革，导致银行业不景气或信息化建设速度放缓，可能影响到该行业对本公司产品的需求，存在着主营业务依赖银行业的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过产品线的多元化发展来规避该风险。</p>
应收账款回收的风险	<p>公司 2023 年 12 月 31 日应收账款净额为 21,625,022.50 元，应收账款净额占资产总额比重为 42.57%，应收账款净额占资产总额的比重较大，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：公司应收账款债务人多为银行、财务公司等长期合作信用较好的金融类客户，公司已将每笔应收账款落实到具体销售人员，绩效考核与应收账款回款挂钩，销售人员根据每个客户具体情况，尽可能调整到合适的账期。这些工作落实到位，将有效改善应收账款的状况。</p>
未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，北京时代正邦科技股份有限公司累计未分配利润为 -11,623,071.62 元，公司实收股本为 11,224,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一。</p> <p>应对措施：公司将继续剥离低效、亏损的业务模块，聚焦盈利业务，提升产品竞争力，提高组织运行效率，积极拓展销售市场，加强收入成本管理，促进企业高质量发展。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	45,000,000	37,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 报告期内，公司因经营发展需要，向北京银行申请流动资金借款人民币 500 万元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌无偿为公司借款向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供无限担保责任。该事项经公司第二届董事会第二十五次会议审议通过，并经 2021 年第八次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款已结清。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

2. 报告期内，公司因经营发展需要，向交通银行申请流动资金借款人民币 300 万元，由北京诚信佳融资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌承担个人无限连带责任，同时公司通过应收账款质押作为向北京诚信佳融资担保有限公司提供的反担保措施。该事项经公司第三届董事会第三次会议审议通过，并经 2022 年第二次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款已结清。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

3. 报告期内，公司因经营发展需要，向厦门国际银行股份有限公司北京分行申请流动资金贷款人民币 500 万元。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌无偿提供担保，公司以一项著作权提供质押担保。该事项经公司第三届董事会第四次会议审议通过，并经 2022 年第三次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款已结清。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

4. 报告期内，公司因经营发展需要，向招商银行申请流动资金贷款人民币 200 万元，由北京国华文科融资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌承担个人无限连带责任，同时公司以一项知识产权质押作为向北京国华文科融资担保有限公司提供的反担保措施。该事项经公司第三届董事会第四次会议审议通过，并经 2022 年第三次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款已结清。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

5. 报告期内，公司因经营发展需要，向南京银行申请流动资金贷款人民币 300 万元，公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌无偿提供最高额保证担保。该事项经公司第三届董事会第六次会议审议通过。截止报告期末，该笔借款已结清。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

6. 报告期内，公司因经营发展需要，向北京银行申请流动资金借款人民币 600 万元，其中 300 万元由公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供无限连带责任；另外 300 万元由北京海淀科技企业融资担保有限公司为公司借款提供担保，公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌无偿为公司借款向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供无限担保责任。该事项经公司第三届董事会第七次会议审议通过，并经 2022 年第五次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未到期，已归还借款 150 万元。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

7. 报告期内，公司因经营发展需要，向交通银行申请流动资金借款人民币 300 万元，由北京诚信佳融资

担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌承担个人无限连带责任，同时公司通过应收账款质押作为向北京诚信佳融资担保有限公司提供的反担保措施。该事项经公司第三届董事会第九次会议审议通过，并经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未到期。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

8. 报告期内，公司因经营发展需要，向华夏银行申请流动资金借款人民币 500 万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌承担个人无限连带责任，同时公司以一项实用新型专利质押作为向北京首创融资担保有限公司提供的反担保措施。该事项经公司第三届董事会第九次会议审议通过，并经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未到期。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

9. 报告期内，公司因经营发展需要，向南京银行申请流动资金借款人民币 300 万元，公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供个人无限连带责任保证。该事项经公司第三届董事会第十一次会议审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未到期。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

10. 报告期内，公司因经营发展需要，向工商银行申请流动资金借款人民币 200 万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌承担个人无限连带责任为向北京首创融资担保有限公司提供的反担保措施。该事项经公司第三届董事会第十一次会议审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未到期。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

11. 报告期内，公司因经营发展需要，向北京银行申请流动资金借款人民币 800 万元，其中 500 万元由公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供无限连带责任；另外 300 万元由北京海淀科技企业融资担保有限公司为公司借款提供担保，公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌无偿为公司借款向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供无限担保责任。该事项经公司第三届董事会第十二次会议审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未使用。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

注：以上关联交易统计口径为：报告期内公司存续的贷款，包含截止到报告期末已结清的贷款。

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	2016年3月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2016年3月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2016年3月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月3日	-	挂牌	股东关于其身份适格性的承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2016年3月3日	-	挂牌	股东关于其身份适格性的承诺	详见公开转让说明书	正在履行中

董监高	2016年3月3日	-	挂牌	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
公司	2016年3月3日	-	挂牌	公司独立性承诺	详见公开转让说明书	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
应收账款		质押	629,893.31	1.24%	作为向银行贷款的担保公司提供的反担保措施
总计	-	-	629,893.31	1.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

应收账款质押是用于补充公司流动资金，是对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用。该事项经公司第三届董事会第九次会议审议通过，并经2023年第一次临时股东大会审议通过。

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	4,735,825	42.19%	0	4,735,825	42.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,178,500	10.50%	0	1,178,500	10.50%	
	董事、监事、高管	769,225	6.85%	0	769,225	6.85%	
	核心员工	118,100	1.05%	0	118,100	1.05%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,488,175	57.81%	0	6,488,175	57.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,645,500	41.39%	0	4,645,500	41.39%	
	董事、监事、高管	1,842,675	16.42%	0	1,842,675	16.42%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,224,000	-	0	11,224,000	-	
普通股股东人数							29

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	姜伟斌	5,824,000	0	5,824,000	51.89%	4,645,500	1,178,500	0	0
2	何云峰	1,525,000	0	1,525,000	13.59%	1,151,250	373,750	0	0
3	陈建阳	600,000	0	600,000	5.35%	450,000	150,000	0	0
4	袁婉玫	517,000	0	517,000	4.61%	0	517,000	0	0
5	李琪	0	400,100	400,100	3.56%	0	400,100	0	0
6	吴青	0	349,300	349,300	3.11%	0	349,300	0	0
7	姜伟强	334,000	0	334,000	2.98%	126,750	207,250	0	0
8	秦国瑞	266,000	0	266,000	2.37%	0	266,000	0	0

9	曹青	198,000	0	198,000	1.76%	0	198,000	0	0
10	刘红强	175,000	0	175,000	1.56%	0	175,000	0	0
合计		9,439,000	749,400	10,188,400	90.77%	6,373,500	3,814,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：姜伟强系姜伟斌之弟，除此之外，其余前十大股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

姜伟斌，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2005年7月至2006年4月，思欧捷（中国）投资有限公司任采购经理；2006年4月至2015年7月，在北京时代正邦科技有限公司担任副总经理、总经理。2014年7月至2020年1月，任北京商贷宝金融信息服务有限公司，执行董事；2013年9月至2017年11月，任上海邦锋信息技术有限公司执行董事；2015年6月至2016年9月，任北京泓阳智慧科技中心（有限合伙）执行事务合伙人；2014年8月至2015年7月，任北京时代正邦信息技术有限公司执行董事；2015年8月21日至今任北京时代正邦科技股份有限公司董事长、总经理。

本公司控股股东与实际控制人一致，报告期内未发生变动。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	10

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				
姜伟斌	董事长、总经理	男	1982年1月	2022年3月24日	2025年3月23日	5,824,000	0	5,824,000	51.89%
何云峰	董事	男	1976年9月	2022年3月24日	2025年3月23日	1,525,000	0	1,525,000	13.59%
张维宁	董事	男	1978年8月	2022年3月24日	2025年3月23日	16,800	0	16,800	0.15%
姜伟强	董事	男	1984年7月	2022年3月24日	2025年3月23日	334,000	0	334,000	2.98%
杨建国	董事、副总经理	男	1977年4月	2022年3月24日	2025年3月23日	88,400	0	88,400	0.79%
陈建阳	监事会主席	男	1972年2月	2022年3月24日	2025年3月23日	600,000	0	600,000	5.35%
马守臣	监事	男	1986年6月	2022年3月24日	2025年3月23日	20,900	0	20,900	0.19%
王晓龙	职工监事	男	1996年11月	2022年3月7日	2025年3月6日	0	0	0	0%
孙阳	财务负责人、董事会秘书	女	1988年1月	2022年3月24日	2025年3月23日	26,800	0	26,800	0.24%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事姜伟强系公司实际控制人姜伟斌之弟外，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
孙阳	财务负责人、董事会秘书	限制性股票	6,700	20,100	0	0	0	3.84
杨建国	董事、副总经理	限制性股票	3,700	11,100	0	0	0	3.84
合计	-	-	10,400	31,200	0	0	-	-

备注：截止报告期末，杨建国共持有股份 88,400 股，无限售持有数量为 22,100 股，有限售持有数量为 66,300 股。

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
技术人员	104	15	18	101
销售人员	13	1	4	10
财务运营人员	11	2	0	13
员工总计	128	18	22	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	4
本科	52	47
专科	73	73
专科以下	0	0
员工总计	128	124

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:报告期内，公司依据国家相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，为员工办理社会保险和住房公积金。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平等对员工薪酬进行调整。
2. 培训计划:针对不同岗位人员，公司安排不同部门的业务骨干开展多层次、多方面的系统培训，让新员工可以熟悉了解本部门及本岗位的工作职责，并且了解工作中常见的问题及解决办法，提升员工的业

务水平与综合素质，为公司发展提供人才保证。

3. 报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
杨建国	无变动	董事、副总经理	88,400	0	88,400
孙阳	无变动	财务负责人兼 董事会秘书	26,800	0	26,800
马骏	无变动	技术专家	75,300	0	75,300
尤淇	无变动	高级工程师	21,400	0	21,400
廖星亮	无变动	高级工程师	21,400	0	21,400
马守臣	无变动	监事	20,900	0	20,900

核心员工的变动情况

截止本报告期末，公司核心员工未发生变化。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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

2020年5月13日，公司召开2020年年度股东大会，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，审议通过《关于修订〈公司章程〉》的议案、《关于修订〈股东大会议事规则〉》的议案、《关于修订〈董事会议事规则〉》的议案、《关于修订公司〈关联交易管理制度〉》的议案、《关于修订〈对外担保管理制度〉》的议案、《关于修订〈信息披露管理制度〉》的议案、《关于修订〈对外投资管理制度〉》的议案、《关于修订〈募集资金使用管理办法〉》的议案、《关于修订〈投资者关系管理制度〉》的议案、《关于修订〈董事会秘书工作制度〉》的议案、《关于制定〈承诺管理制度〉》的议案、《关于制定〈利润分配管理制度〉》的议案、《关于修订〈监事会议事规则〉》的议案。具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的相关公告。

报告期内，公司严格按照《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业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求依法运作，未出现违法

违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司具有独立的业务经营体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

2. 人员独立：本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3. 资产独立：公司合法拥有与日常经营有关的经营场所以及商标、域名的所有权或使用权。公司的资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益为股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立：公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，并根据自身业务经营管理的需要，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务部门，按照《企业会计准则》等有关要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，不受股东或其他单位不当干预或控制。

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情况。公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司已于2017年度建立《年度报告差错责任追究制度》，并经公司第一届董事会第十六次会审议通过。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	大信审字[2024]第 1-02695 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢京 2 年	曹园园 5 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	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元			

审计报告

大信审字[2024]第 1-02695 号

北京时代正邦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京时代正邦科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢京

中国 · 北京

中国注册会计师：曹园园

二〇二四年四月十八日

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,944,497.37	6,053,732.08
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			0
应收账款	五（二）	21,625,022.50	35,078,294.47
应收款项融资			
预付款项	五（三）	426,933.08	401,874.12
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（四）	2,820,224.15	2,619,035.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	17,572,507.69	8,874,459.57
合同资产	五（六）	1,058,256.13	1,679,586.99
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）	46,712.32	28,009.57
流动资产合计		47,494,153.24	54,734,992.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	511,844.80	499,621.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五（九）	160,502.32	193,314.60
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	682,291.64	776,527.44

无形资产			0
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,945,391.63	1,409,117.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,300,030.39	2,878,581.67
资产总计		50,794,183.63	57,613,574.40
流动负债：			
短期借款	五（十三）	17,507,211.11	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	1,673,441.59	6,657,784.02
预收款项	五（十五）	897,500.00	907,500.00
合同负债	五（十六）	7,337,245.48	8,769,211.49
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（十七）	3,798,614.41	3,340,644.29
应交税费	五（十八）	268,886.00	967,650.48
其他应付款	五（十九）	583,622.96	596,774.37
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（二十）	409,967.23	546,759.67
其他流动负债	五（二十一）	1,450,734.14	1,801,871.31
流动负债合计		33,927,222.92	41,588,195.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	191,559.44	294,814.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五（十一）	102,343.75	116,479.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		293,903.19	411,293.41
负债合计		34,221,126.11	41,999,489.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	11,224,000.00	11,224,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	17,480,851.16	17,480,851.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	185,593.74	185,593.74
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-11,623,071.62	-12,572,595.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,267,373.28	16,317,849.22
少数股东权益		-694,315.76	-703,763.86
所有者权益（或股东权益）合计		16,573,057.52	15,614,085.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,794,183.63	57,613,574.40

法定代表人：姜伟斌

主管会计工作负责人：孙阳

会计机构负责人：何海燕

（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
流动资产：			
货币资金		3,327,907.30	5,992,779.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	23,011,130.74	35,764,820.95
应收款项融资			
预付款项		424,533.08	396,994.12
其他应收款	十四（二）	2,696,111.09	2,514,558.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,480,861.60	8,743,592.26

合同资产		1,028,227.89	1,635,465.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		47,968,771.70	55,048,210.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	2,976,800.80	2,639,101.75
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		39,873.13	29,285.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		682,291.64	776,527.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,942,446.12	1,405,730.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,641,411.69	4,850,644.40
资产总计		53,610,183.39	59,898,854.68
流动负债：			
短期借款		17,507,211.11	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,148,524.10	7,252,507.18
预收款项		897,500.00	907,500.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,564,726.89	3,131,506.70
应交税费		228,293.18	953,537.08
其他应付款		559,702.25	568,016.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,998,681.95	8,171,522.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		409,967.23	546,759.67
其他流动负债		1,599,131.68	1,868,447.92

流动负债合计		33,913,738.39	41,399,798.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		191,559.44	294,814.29
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		102,343.75	116,479.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		293,903.19	411,293.41
负债合计		34,207,641.58	41,811,091.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,224,000.00	11,224,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,490,151.16	17,490,151.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		185,593.74	185,593.74
一般风险准备			
未分配利润		-9,497,203.09	-10,811,981.69
所有者权益（或股东权益）合计		19,402,541.81	18,087,763.21
负债和所有者权益（或股东权益）合计		53,610,183.39	59,898,854.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		61,952,473.39	63,301,926.92
其中：营业收入	五（二十七）	61,952,473.39	63,301,926.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,765,537.43	55,038,728.27

其中：营业成本	五（二十七）	42,886,243.20	33,962,019.93
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（二十八）	167,769.72	146,273.13
销售费用	五（二十九）	3,910,112.37	4,202,243.24
管理费用	五（三十）	5,013,560.24	6,499,354.51
研发费用	五（三十一）	7,891,616.66	9,252,814.85
财务费用	五（三十二）	896,235.24	976,022.61
其中：利息费用		708,385.95	822,023.71
利息收入		4,863.40	3,766.13
加：其他收益	五（三十三）	634,023.61	659,426.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	12,223.05	-396,613.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		12,223.05	-138,280.82
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-1,987,094.15	-3,291,233.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	40,191.15	-3,159.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	205,296.66	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,576.28	5,231,618.37
加：营业外收入	五（三十八）	1.37	9.08
减：营业外支出	五（三十九）	17,825.17	4,370.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,752.48	5,227,256.81

减：所得税费用	五（四十）	-885,219.68	-56,815.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		958,972.16	5,284,072.56
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）		958,972.16	5,284,072.56
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）		9,448.10	-935,878.24
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		949,524.06	6,219,950.80
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		958,972.16	5,284,072.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		949,524.06	6,219,950.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,448.10	-935,878.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.55

法定代表人：姜伟斌

主管会计工作负责人：孙阳

会计机构负责人：何海燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十四（四）	58,490,744.67	61,496,791.02
减：营业成本	十四（四）	39,931,386.16	31,564,156.70
税金及附加		147,549.36	133,324.32
销售费用		3,812,862.81	4,079,964.55
管理费用		4,267,797.19	5,221,229.85
研发费用		7,891,616.66	9,252,814.85
财务费用		890,676.95	971,113.19
其中：利息费用		708,385.95	822,023.71
利息收入		4,561.71	2,091.67
加：其他收益		633,362.58	649,840.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	12,223.05	-209,328.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		12,223.05	-138,280.82
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）		-1,984,756.86	-3,327,209.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		31,959.85	1,878.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		205,296.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		446,940.82	7,389,369.17
加：营业外收入			9.08
减：营业外支出		17,824.25	4,314.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,116.57	7,385,063.34
减：所得税费用		-885,662.03	-63,058.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,314,778.60	7,448,122.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,314,778.60	7,448,122.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,314,778.60	7,448,122.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.66

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,443,629.55	55,468,701.30
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		463,378.03	375,179.36
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	4,417,493.40	7,957,998.46
经营活动现金流入小计		84,324,500.98	63,801,879.12
购买商品、接受劳务支付的现金		47,960,014.72	22,740,647.79
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		23,784,372.44	25,907,802.16
支付的各项税费		2,069,328.12	1,913,181.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	10,822,526.74	16,039,698.13
经营活动现金流出小计		84,636,242.02	66,601,330.01
经营活动产生的现金流量净额		-311,741.04	-2,799,450.89

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		24,819.87	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十一）		3,488.95
投资活动现金流出小计		24,819.87	3,488.95
投资活动产生的现金流量净额		-24,819.87	-3,488.95
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		16,000,000.00	18,000,000.00
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		16,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	14,087,435.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,852.65	762,667.32
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（四十一）	647,821.15	354,032.20
筹资活动现金流出小计		17,817,673.80	15,204,135.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,817,673.80	2,795,864.64
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		-2,154,234.71	-7,075.20
加：期初现金及现金等价物余额		6,053,732.08	6,060,807.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,899,497.37	6,053,732.08

法定代表人：姜伟斌

主管会计工作负责人：孙阳

会计机构负责人：何海燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		75,228,659.11	52,413,102.30
收到的税费返还		463,378.03	375,179.36
收到其他与经营活动有关的现金		4,161,207.78	7,842,207.26
经营活动现金流入小计		79,853,244.92	60,630,488.92
购买商品、接受劳务支付的现金		47,687,846.88	19,919,322.06
支付给职工以及为职工支付的现金		20,835,277.78	22,472,970.76
支付的各项税费		1,720,809.35	1,635,400.04
支付其他与经营活动有关的现金		10,151,213.78	15,432,336.69
经营活动现金流出小计		80,395,147.79	59,460,029.55
经营活动产生的现金流量净额		-541,902.87	1,170,459.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			1,652.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,652.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,819.87	
投资支付的现金		325,476.00	8,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		350,295.87	8,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-350,295.87	-6,347.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	18,000,000.00
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		16,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	14,087,435.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,852.65	762,667.32
支付其他与筹资活动有关的现金		647,821.15	354,032.20
筹资活动现金流出小计		17,817,673.80	15,204,135.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,817,673.80	2,795,864.64
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		-2,709,872.54	3,959,976.59
加：期初现金及现金等价物余额		5,992,779.84	2,032,803.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,282,907.30	5,992,779.84

(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	11,224,000.00				17,480,851.16				185,593.74		-12,572,595.68	-703,763.86	15,614,085.36
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	11,224,000.00				17,480,851.16				185,593.74		-12,572,595.68	-703,763.86	15,614,085.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											949,524.06	9,448.10	958,972.16
(一)综合收益总额											949,524.06	9,448.10	958,972.16
(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	11,224,000.00				17,480,851.16				185,593.74		-11,623,071.62	-694,315.76	16,573,057.52

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	11,224,000.00				17,480,851.16				185,593.74		-18,792,546.48	1,046,118.43	11,144,016.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,224,000.00				17,480,851.16				185,593.74		-18,792,546.48	1,046,118.43	11,144,016.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											6,219,950.80	-1,749,882.29	4,470,068.51
(一) 综合收益总额											6,219,950.80	-935,878.24	5,284,072.56
(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											-814,004.05	-814,004.05	
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											-814,004.05	-814,004.05	
(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	11,224,000.00			17,480,851.16			185,593.74		-12,572,595.68	-703,763.86	15,614,085.36	

法定代表人：姜伟斌

主管会计工作负责人：孙阳

会计机构负责人：何海燕

(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	11,224,000.00				17,490,151.16				185,593.74		-10,811,981.69	18,087,763.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,224,000.00				17,490,151.16				185,593.74		-10,811,981.69	18,087,763.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											1,314,778.60	1,314,778.60
(一) 综合收益总额											1,314,778.60	1,314,778.60
(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	11,224,000.00				17,490,151.16				185,593.74		-9,497,203.09	19,402,541.81

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	11,224,000.00				17,490,151.16				185,593.74		-18,868,006.34	10,031,738.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,224,000.00				17,490,151.16				185,593.74		-18,868,006.34	10,031,738.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											8,056,024.65	8,056,024.65
(一) 综合收益总额											7,448,122.08	7,448,122.08
(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										607,902.57	607,902.57
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										607,902.57	607,902.57
（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	11,224,000.00				17,490,151.16				185,593.74	-10,811,981.69	18,087,763.21

北京时代正邦科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

北京时代正邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“时代正邦”)是在北京时代正邦科技有限公司的基础上整体改制变更设立的股份有限公司, 由姜伟斌、何云峰、朱谷凤、陈建阳、刘红强、姜伟强、秦国瑞、刘建胜共 8 位自然人作为发起人, 注册资本 500 万元(每股面值人民币 1 元), 于 2015 年 8 月 26 日在北京市工商行政管理局海淀分局办妥变更登记。

2016 年 2 月 1 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2016] 637 号《关于同意北京时代正邦科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

2016 年 3 月 3 日, 本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 时代正邦, 证券代码: 836073。

2016 年 5 月 10 日, 本公司召开 2016 年第二次临时股东大会审议并通过《关于股票发行方案的议案》, 本公司以非公开定向发行的方式发行新股 246,000 股, 本次发行后公司股本总额由 5,000,000.00 元变更为 5,246,000.00 元。

2016 年 10 月 18 日, 本公司召开 2016 年第六次临时股东大会审议并通过《关于股票发行方案的议案》, 本公司以非公开定向发行的方式发行新股 100,400 股, 本次发行后公司股本总额由 5,246,000.00 元变更为 5,346,400.00 元。

2017 年 2 月 16 日, 本公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议并通过《关于股票发行方案的议案》, 本公司以非公开定向发行的方式发行新股 265,600 股, 本次发行后公司股本总额由 5,346,400.00 元变更为 5,612,000.00 元。

2017 年 6 月, 本公司以总股本 5,612,000 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股(以公司股本溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 10 股), 转增后公司股本总额由 5,612,000.00 元变更为 11,224,000.00 元。

注册地址: 北京市海淀区清河西三旗东新都东站南 27 幢平房 046

法定代表人: 姜伟斌

注册资本: 1,122.40 万元

股本：1,122.40 万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：911101087675324321

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业（I65），主要向银行、财务公司等金融机构提供监管合规、信安平台及征信查询报送、移动信贷营销云平台、数据治理等一体化 IT 解决方案，包括技术开发、技术服务、软件销售、硬件销售等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%-10%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元。
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大占现有在研项目预算总额超过 10%，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	占合同负债余额 10%以上，且金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要预收账款	占预收账款余额 10%以上，且金额超过 50 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 300 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现

现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得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。

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是

否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据票据性质确定
组合 2：商业承兑汇票	依据票据性质确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收关联方款项	依据客户是否为关联方确定
组合 2：应收客户款项	依据客户是否为关联方确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

⑪ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑫ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；

⑬ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑭ 本公司对金融工具信用管理方法是否变化；

⑮ 逾期信息

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：备用金	依据客户款项性质确定，主要为员工领用的备用金
组合 2：保证金、押金	依据客户款项性质确定，主要为收取的客户保证金、押金等
组合 3：代垫代付款项	依据客户款项性质确定，主要是为员工代垫的社保款等
组合 4：往来款	依据客户款项性质确定，如应付未付的项目解约款项等
组合 5：其他款项	依据客户款项性质确定，如应收的零星款项等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括合同履约成本（劳务成本、项目成本、技术外包服务成本等）、库存商品（硬件及软件）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1：质量保证金	依据合同确定，尚在质保期内的质量保证金
组合 2：其他款项	依据合同确定的其他款项

2. 合同负债

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公家具、运输设备及其他设备；折旧方法采用

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3 年	3.00	32.33
办公家具	5 年	3.00	19.40
运输设备	10 年	5.00	9.50
其他设备	5 年	5.00	19.40

（十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
非专利技术	5-10 年	直线法	依据预计使用年限
办公软件	5-10 年	直线法	依据预计使用年限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

（二十）长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

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

(1) 满足下列条件之一的，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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

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

(2)对于在某一时点履行的履约义务,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本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本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本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客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

公司的主营业务按业务类型划分为技术开发、技术服务、硬件产品销售及软件产品销售四大类,根据企业会计准则关于收入确认的基本原则,本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下:

(1)技术开发业务主要为定制化软件开发业务,按照客户需求提供软件开发或软件升级服务。公司在自主研发的软件功能模块或技术的基础上,根据客户的个性化需求开发应用软件,该类业务需要公司对开发成果负责,成果交付时需客户进行验收。因此公司在软件系统上线运行并取得客户验收时按合同约定金额确认收入。

(2)技术服务业务主要包括咨询服务、人力外包服务及软硬件系统维保服务等,其中咨询服务指公司为客户提供远程或现场服务协助客户解决日常问题,通常在服务完成时按照合同约定的金额确认收入。

人力外包服务指公司根据客户需求,提供现场或远程技术人员为客户承担相应工作量的劳务,最终按客户认可的工作量按合同约定单价进行结算。该类业务在公司提供人力外包服务并取得客户确认的工作量确认单后,依据合同约定的人月单价和实际人月数计算确认收入。

软硬件系统维保服务指公司按合同约定期间向客户提供软硬件系统的检测、优化升级、故障响应及排除、现场培训等服务,确保客户系统稳定运行。该类业务在合同约定的服务期

限内，按合同约定的金额分期确认收入。

(3) 软硬件产品销售业务，指本公司将自有软件产品直接销售给客户，或外购的硬件产品嵌入自有软件产品后对外销售，其中无需安装、调试的，在公司将产品交付客户并取得客户验收单时确认收入；需要安装调试的，在安装调试后取得客户验收单时确认收入。

(二十四) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十七) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折

现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于50000元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要的会计政策变更

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

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	9,682.80	126,161.92	116,479.12
负债：			
递延所得税负债		116,479.12	116,479.12
利润：			
所得税费用	-9,682.80	-9,682.80	--

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	9,682.80	126,161.92	116,479.12
负债：			
递延所得税负债		116,479.12	116,479.12
利润：			
所得税费用	-9,682.80	-9,682.80	--

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入或提供应税服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

公司存在执行不同企业所得税税率的主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京时代正邦科技股份有限公司	15%
深圳通达信雅信息技术有限公司	20%（注）
广州正邦鑫盛科技有限公司	20%（注）
上海邦玖科技有限公司	20%（注）
北京邦玖数字科技有限公司	20%（注）

注：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(二) 重要税收优惠及批文

1. 所得税税收优惠

本公司于 2023 年 10 月 26 日再次通过高新技术企业复审并重新获北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202311002269)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起企业所得税继续享受税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

2. 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文件，公司享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

3. 附加税税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,944,497.37	6,053,732.08
合计	3,944,497.37	6,053,732.08

注：本账户期末余额中银行存款 45,000.00 元为借款保证金，作为使用权受到限制的资产已从现金等价物中扣除。期末余额中不存在其他因抵押或冻结对使用限制、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,837,214.62	25,671,908.97
1 至 2 年	7,167,745.18	7,081,239.33
2 至 3 年	5,512,800.93	5,886,478.60
3 至 4 年	5,568,632.65	1,758,108.94
4 至 5 年	1,704,391.00	45,300.00

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	2,784,177.98	2,738,962.89
小计	31,574,962.36	43,181,998.73
减：坏账准备	9,949,939.86	8,103,704.26
合计	21,625,022.50	35,078,294.47

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,574,962.36	100.00	9,949,939.86	31.51	21,625,022.50
其中：组合1：应收关联方款项					
组合2：应收客户款项	31,574,962.36	100.00	9,949,939.86	31.51	21,625,022.50
合计	31,574,962.36	100.00	9,949,939.86	31.51	21,625,022.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,181,998.73	100.00	8,103,704.26	18.77	35,078,294.47
其中：组合1：应收关联方款项	55,000.00	0.13			55,000.00
组合2：应收客户款项	43,126,998.73	99.87	8,103,704.26	18.79	35,023,294.47
合计	43,181,998.73	100.00	8,103,704.26	18.77	35,078,294.47

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收关联方款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				55,000.00		
合计				55,000.00		

②组合2：应收客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,837,214.62	441,860.73	5.00	25,616,908.97	1,280,845.45	5.00
1至2年	7,167,745.18	1,433,549.04	20.00	7,081,239.33	1,416,247.87	20.00
2至3年	5,512,800.93	1,653,840.28	30.00	5,886,478.60	1,765,943.58	30.00
3至4年	5,568,632.65	2,784,316.33	50.00	1,758,108.94	879,054.47	50.00
4至5年	1,704,391.00	852,195.50	50.00	45,300.00	22,650.00	50.00
5年以上	2,784,177.98	2,784,177.98	100.00	2,738,962.89	2,738,962.89	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	31,574,962.36	9,949,939.86	---	43,126,998.73	8,103,704.26	---

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合评估计提坏账准备的应收账款	8,103,704.26	3,360,948.00	1,514,712.40			9,949,939.86
合计	8,103,704.26	3,360,948.00	1,514,712.40			9,949,939.86

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国盛康扬(天津)融资租赁有限公司	4,350,000.00		4,350,000.00	13.31	1,399,000.00
天津梅欧租赁有限公司(原名:志远国际融资租赁(天津)有限公司)	2,792,949.00		2,792,949.00	8.54	1,396,474.50
上海劲安金融信息服务有限公司	1,355,000.00		1,355,000.00	4.15	1,355,000.00
大连志乾博远投资有限公司	1,320,000.00		1,320,000.00	4.04	264,000.00
神州数码融信云技术服务有限公司	1,125,831.50		1,125,831.50	3.44	93,382.51
合计	10,943,780.50		10,943,780.50	33.48	4,507,857.01

(三) 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(含1年)	418,874.85	98.11	393,865.89	98.01
1年以上	8,058.23	1.89	8,008.23	1.99
合计	426,933.08	100.00	401,874.12	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建薪维度网络科技有限公司	283,018.86	66.29
众联成业科技有限公司	22,402.93	5.25
京城尚德(北京)文化科技有限公司	20,515.87	4.81
西安彗创云加速器科技有限公司	16,039.60	3.76
北京云功信息技术有限公司	15,676.57	3.67
合计	357,653.83	83.78

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,820,224.15	2,619,035.93
合计	2,820,224.15	2,619,035.93

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,141,336.34	2,267,288.32
1至2年	705,383.15	283,016.60
2至3年	68,352.20	140,646.12
3至4年	126,646.12	255,592.95
4至5年	220,957.00	24,900.00
5年以上	59,900.00	55,000.00
小计	3,322,574.81	3,026,443.99
减：坏账准备	502,350.66	407,408.06
合计	2,820,224.15	2,619,035.93

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,454,824.63	2,265,818.45
保证金、押金	722,242.00	648,151.44
代垫社保、公积金	145,508.18	112,474.10
小计	3,322,574.81	3,026,443.99
减：坏账准备	502,350.66	407,408.06
合计	2,820,224.15	2,619,035.93

(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）	
2023年1月1日余额	407,408.06			407,408.06
2023年1月1日余额在本期	407,408.06			407,408.06
—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	107,066.84	196,337.84		303,404.68
本期转回	78,095.26	84,450.87		162,546.13
本期转销				
本期核销		45,915.95		45,915.95
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	436,379.64	65,971.02		502,350.66

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金	200,752.12	257,145.00	121,418.69	45,915.95		290,562.48
保证金、押金	201,032.22	38,984.25	35,503.72			204,512.75
代垫社保、公积金	5,623.72	7,275.43	5,623.72			7,275.43
合计	407,408.06	303,404.68	162,546.13	45,915.95		502,350.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王晓龙	备用金	378,300.00	1 年以内	11.39	18,915.00
		255,257.96	1 至 2 年	7.68	51,051.59
刘成香	备用金	296,470.00	1 年以内	8.92	14,823.50
		72,954.00	1 至 2 年	2.20	14,590.80
郭合腾	备用金	192,080.00	1 年以内	5.78	9,604.00
		73,900.00	1 至 2 年	2.22	14,780.00
谢剑锋	备用金	253,326.70	1 年以内	7.62	12,666.34
范雪楠	备用金	115,585.00	1 年以内	3.48	5,779.25
		48,990.42	1 至 2 年	1.47	9,798.08
合计		1,686,864.08		50.76	152,008.56

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	17,104,241.68		17,104,241.68	8,560,990.05		8,560,990.05
库存商品	468,266.01		468,266.01	309,903.15		309,903.15
发出商品				3,566.37		3,566.37
合计	17,572,507.69		17,572,507.69	8,874,459.57		8,874,459.57

2. 合同履约成本本期摊销情况

本期合同履约成本共摊销 42,842,842.98 元，主要为技术服务业务摊销 13,943,051.01 元、技术开发业务摊销 23,007,470.87 元、硬件产品销售业务摊销 2,457,876.93 元、软件产品销售业务摊销 3,434,444.17 元。

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	1,113,953.82	55,697.69	1,058,256.13	1,775,475.83	95,888.84	1,679,586.99
合计	1,113,953.82	55,697.69	1,058,256.13	1,775,475.83	95,888.84	1,679,586.99

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,113,953.82	100.00	55,697.69	5.00	1,058,256.13
其中：组合 1：质量保证金	1,113,953.82	100.00	55,697.69	5.00	1,058,256.13
组合 2：其他款项					
合计	1,113,953.82	100.00	55,697.69	5.00	1,058,256.13

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,775,475.83	100.00	95,888.84	5.40	1,679,586.99
其中：组合 1：质量保证金	1,775,475.83	100.00	95,888.84	5.40	1,679,586.99
组合 2：其他款项					
合计	1,775,475.83	100.00	95,888.84	5.40	1,679,586.99

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：质量保证金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,113,953.82	55,697.69	5.00	1,728,042.20	86,402.11	5.00
1 至 2 年				47,433.63	9,486.73	20.00
合计	1,113,953.82	55,697.69	--	1,775,475.83	95,888.84	--

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
质量保证金	95,888.84	55,697.69	95,888.84			55,697.69
合计	95,888.84	55,697.69	95,888.84			55,697.69

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	43,785.54	28,009.57
预缴所得税	2,926.78	
合计	46,712.32	28,009.57

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
京邦金服(山东)信息科技有限公司	499,621.75			12,223.05	
合计	499,621.75			12,223.05	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
京邦金服(山东)信息科技有限公司					511,844.80	
合计					511,844.80	

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	160,502.32	193,314.60
固定资产清理		
合计	160,502.32	193,314.60

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	161,130.06	109,158.65	228,422.06	498,710.77
2.本期增加金额	23,260.88	1,558.99		24,819.87
(1) 购置	23,260.88	1,558.99		24,819.87
3.本期减少金额	56,296.33	7,000.00		63,296.33
(1) 处置或报废	56,296.33	7,000.00		63,296.33
4.期末余额	128,094.61	103,717.64	228,422.06	460,234.31
二、累计折旧				
1.期初余额	138,557.38	102,446.14	64,392.65	305,396.17
2.本期增加金额	9,739.97	1,327.14	53,805.32	64,872.43

项目	电子设备	办公家具	其他设备	合计
(1) 计提	9,739.97	1,327.14	53,805.32	64,872.43
3.本期减少金额	53,481.51	6,650.00	10,405.10	70,536.61
(1) 处置或报废	53,481.51	6,650.00		60,131.51
(2) 企业合并减少			10,405.10	10,405.10
4.期末余额	94,815.84	97,123.28	107,792.87	299,731.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	33,278.77	6,594.36	120,629.19	160,502.32
2.期初账面价值	22,572.68	6,712.51	164,029.41	193,314.60

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
电子设备	120,629.19
合计	120,629.19

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,898,178.16	1,898,178.16
2.本期增加金额	974,702.34	974,702.34
(1) 新增租赁	974,702.34	974,702.34
3.本期减少金额	1,898,178.16	1,898,178.16
(1) 处置	1,898,178.16	1,898,178.16
4.期末余额	974,702.34	974,702.34
二、累计折旧		
1.期初余额	1,121,650.72	1,121,650.72
2.本期增加金额	421,831.94	421,831.94
(1) 计提	421,831.94	421,831.94
3.本期减少金额	1,251,071.96	1,251,071.96
(1) 处置	1,251,071.96	1,251,071.96
4.期末余额	292,410.70	292,410.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	682,291.64	682,291.64
2.期初账面价值	776,527.44	776,527.44

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,567,886.73	10,483,064.37	1,281,333.25	8,601,060.05
可抵扣亏损	286,616.86	1,910,779.13		
租赁负债	90,229.00	601,526.67	126,161.92	841,573.96
内部交易未实现利润	659.04	13,180.80	1,622.71	64,908.40
小计	1,945,391.63	13,008,550.97	1,409,117.88	9,507,542.41
递延所得税负债：				
使用权资产	102,343.75	682,291.64	116,479.12	776,527.44
小计	102,343.75	682,291.64	116,479.12	776,527.44

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,923.84	5,941.11
可抵扣亏损	393,688.56	218,453.32
合计	418,612.40	224,394.43

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2027 年度	224,394.43	224,394.43	
2028 年度	418,612.40		
合计	643,006.83	224,394.43	

(十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	663,045.59	629,893.31	质押	注 1	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	注 1
货币资金	45,000.00	45,000.00	注 2	注 2				
合计	708,045.59	674,893.31	--	--	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--

注 1: 本公司与交通银行股份有限公司北京丰台支行签订一次性额度(可多次使用)为人民币 300 万元的借款合同, 由北京诚信佳融资担保有限公司提供担保, 公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌为上述借款提供反担保并承担无限连带保证责任, 同时由本公司提供不少于 1000 万元的应收账款质押作为向北京诚信佳融资担保有限公司提供的反担保措施。

注2：截至2023年12月31日日本集团所有受到限制的货币资金金额为45,000.00元，系因向华夏银行股份有限公司北京丽泽支行借款而冻结的保证金。

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	14,507,211.11	13,000,000.00
保证+质押借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	17,507,211.11	18,000,000.00

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,315,282.04	6,292,686.41
1年以上	358,159.55	365,097.61
合计	1,673,441.59	6,657,784.02

(十五) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		10,000.00
1年以上	897,500.00	897,500.00
合计	897,500.00	907,500.00

2. 账龄超过1年的重要预收款项情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
上海克连网络科技有限公司	738,000.00	项目搁置，合同尚未履行完毕
合计	738,000.00	

(十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
项目款	7,337,245.48	8,769,211.49
合计	7,337,245.48	8,769,211.49

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,340,644.29	22,907,309.05	22,449,338.93	3,798,614.41
离职后福利-设定提存计划		1,269,259.51	1,269,259.51	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	3,340,644.29	24,196,568.56	23,738,598.44	3,798,614.41

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,340,644.29	21,681,928.57	21,223,958.45	3,798,614.41
职工福利费		10,036.24	10,036.24	
社会保险费		787,287.24	787,287.24	
其中：医疗及生育保险费		762,733.66	762,733.66	
工伤保险费		24,553.58	24,553.58	
住房公积金		428,057.00	428,057.00	
合计	3,340,644.29	22,907,309.05	22,449,338.93	3,798,614.41

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,228,559.52	1,228,559.52	
失业保险费		40,699.99	40,699.99	
合计		1,269,259.51	1,269,259.51	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	187,947.30	503,784.93
企业所得税		334,810.56
个人所得税	57,335.71	98,794.30
城市维护建设税	13,639.57	17,501.53
教育费附加	5,926.61	7,557.90
地方教育费附加	3,951.07	5,038.60
其他税费	85.74	162.66
合计	268,886.00	967,650.48

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	583,622.96	596,774.37
合计	583,622.96	596,774.37

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	248,000.00	248,000.00
保证金	209,040.00	226,100.00
代垫代付款项	110,811.45	118,259.83

项目	期末余额	期初余额
备用金	15,771.51	4,414.54
合计	583,622.96	596,774.37

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	409,967.23	546,759.67
合计	409,967.23	546,759.67

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,450,734.14	1,801,871.31
合计	1,450,734.14	1,801,871.31

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	618,192.84	878,162.39
减：未确认融资费用	16,666.17	36,588.43
减：一年内到期的租赁负债	409,967.23	546,759.67
合计	191,559.44	294,814.29

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,224,000.00						11,224,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	17,480,851.16			17,480,851.16
合计	17,480,851.16			17,480,851.16

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	185,593.74			185,593.74
合计	185,593.74			185,593.74

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-12,572,595.68	-18,792,546.48
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-12,572,595.68	-18,792,546.48

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-12,572,595.68	-18,792,546.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,572,595.68	-18,792,546.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	949,524.06	6,219,950.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,623,071.62	-12,572,595.68

（二十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,699,376.05	42,842,842.98	63,036,440.20	33,908,211.69
其他业务	253,097.34	43,400.22	265,486.72	53,808.24
合计	61,952,473.39	42,886,243.20	63,301,926.92	33,962,019.93

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
技术服务业务	21,863,538.87	13,943,051.01	15,679,195.95	8,630,315.10
技术开发业务	29,944,904.75	23,007,470.87	35,743,725.70	19,952,673.54
硬件产品销售业务	4,293,615.53	2,457,876.93	5,483,872.39	2,951,819.78
软件产品销售业务	5,597,316.90	3,434,444.17	6,129,646.16	2,373,403.27
经营租赁业务	253,097.34	43,400.22	265,486.72	53,808.24
合计	61,952,473.39	42,886,243.20	63,301,926.92	33,962,019.93
按商品转让时间				
在某一时点确认	54,813,595.02		56,273,204.76	
在某一时段内确认	7,138,878.37		7,028,722.16	
合计	61,952,473.39		63,301,926.92	

3. 履约义务的说明

收入分类	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
技术服务业务	交付时/服务期间	服务进度验收款	技术服务	是	无	服务类质保
技术开发业务	交付时	验收付款	技术服务	是	无	服务类质保

收入分类	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
硬件产品销售业务	交付时	验收款、质保期满付款	技术服务	是	无	法定产品质保
软件产品销售业务	交付时	验收款、质保期满付款	技术服务	是	无	法定产品质保

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	84,933.75	74,027.70
教育费附加	36,803.33	32,178.86
地方教育费附加	24,535.51	21,452.60
印花税	21,497.13	18,613.97
合计	167,769.72	146,273.13

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,357,237.84	3,784,146.83
交通差旅费	281,814.24	180,194.52
业务招待费	159,558.94	90,451.05
招投标费	61,672.37	22,990.49
售后维修费	18,480.71	
办公费	16,226.71	21,965.30
房屋租赁及物业费	9,901.74	
折旧费用	470.64	11,949.80
其他	4,749.18	2,180.48
网络服务费		88,364.77
合计	3,910,112.37	4,202,243.24

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,505,412.31	4,733,927.07
中介服务费	434,188.01	693,574.15
使用权资产折旧	421,831.94	253,491.38
房屋租赁及物业费	280,739.76	345,294.95
办公费	111,822.19	180,175.78
社保代理费	106,046.26	117,440.08
水电费	29,681.37	50,176.11
装修费	27,278.51	
业务招待费	20,548.50	18,728.43

项目	本期发生额	上期发生额
残保金	18,144.90	18,843.22
通讯费	14,131.01	10,074.76
交通差旅费	9,274.09	32,240.59
折旧费	8,335.98	13,246.36
其他	26,125.41	32,141.63
合计	5,013,560.24	6,499,354.51

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,945,805.83	3,849,375.14
技术服务费	3,892,287.95	5,345,565.25
房屋租赁费	35,167.71	29,089.62
其他	18,355.17	28,784.84
合计	7,891,616.66	9,252,814.85

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	708,385.95	822,013.25
减：利息收入	4,863.40	3,755.54
手续费支出	10,753.34	13,278.94
与贷款相关的担保费等	181,959.35	144,485.96
合计	896,235.24	976,022.61

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	463,378.03	375,179.36	与收益相关
增值税加计抵减	141,767.22	259,715.20	与收益相关
个税手续费返还	18,887.03	16,576.78	与收益相关
稳岗补贴	9,256.33	7,955.18	与收益相关
知识产权资助金	735.00		与收益相关
合计	634,023.61	659,426.52	与收益相关

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,223.05	-138,280.82
处置长期股权投资产生的投资收益		-34,813.25
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-223,519.54
合计	12,223.05	-396,613.61

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,846,235.60	-3,209,155.51
其他应收款信用减值损失	-140,858.55	-82,078.44
合计	-1,987,094.15	-3,291,233.95

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	40,191.15	-3,159.24
合计	40,191.15	-3,159.24

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产未到期终止租赁收益	205,296.66	
合计	205,296.66	

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他-零星转账	1.37	9.08	1.37
合计	1.37	9.08	1.37

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	14,660.35	2,170.64	14,660.35
盘亏损失	3,164.82		3,164.82
违约损失		2,200.00	
合计	17,825.17	4,370.64	17,825.17

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-334,810.56	334,511.76
递延所得税费用	-550,409.12	-391,327.51
合计	-885,219.68	-56,815.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	73,752.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,062.87
子公司适用不同税率的影响	34,572.75

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	-336,575.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-19,867.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105.20
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	20,633.57
研发费用及支付残疾人工资加计扣除的影响	-594,940.42
所得税费用	-885,219.68

注：“调整以前期间所得税的影响”为北京时代正邦科技股份有限公司 2023 年调整汇算清缴所得税以及广州正邦鑫盛科技有限公司 2023 年与 2022 年所得税适用税率差异导致。

(四十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,383,754.53	7,927,162.42
利息收入	4,859.14	3,766.13
营业外收入及其他收益	28,879.73	27,069.91
合计	4,417,493.40	7,957,998.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,257,207.76	8,858,917.87
研发费用	3,943,550.34	5,368,403.44
中介服务费	425,620.84	742,701.51
房租物业水电费	299,611.85	325,927.15
交通差旅费	291,088.33	208,121.14
业务招待费	180,107.44	108,810.04
办公费	126,650.67	188,757.50
社保代理费	106,046.26	108,834.80
招投标费用	61,672.37	22,990.49
装修费	27,278.51	
残保金	18,144.90	18,644.42
营业外支出	14,660.35	117.33
财务费用-手续费	14,240.98	16,406.54
维修费	11,640.56	
通讯费	14,131.01	10,074.76
其他支出	30,874.57	60,991.14
合计	10,822,526.74	16,039,698.13

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权合并报表范围变化引起的净现金流出	--	3,488.95
合计	--	3,488.95

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	424,349.44	283,692.20
担保费等与贷款相关的费用	178,471.71	70,340.00
借款保证金	45,000.00	
合计	647,821.15	354,032.20

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,000,000.00	16,000,000.00	7,211.11	16,500,000.00		17,507,211.11
租赁负债	294,814.29		1,043,183.99	424,349.44	722,089.40	191,559.44
一年内到期的非流动负债	546,759.67		409,967.23		546,759.67	409,967.23
合计	18,841,573.96	16,000,000.00	1,460,362.33	16,924,349.44	1,268,849.07	18,108,737.78

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	958,972.16	5,284,072.56
加：资产减值准备	1,987,094.15	2,589,703.95
信用减值损失	-40,191.15	3,159.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	57,632.15	69,387.94
使用权资产折旧	421,831.94	517,684.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-205,296.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	886,857.66	963,382.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,223.05	396,613.61

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-652,752.87	-391,327.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	102,343.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,698,048.12	-2,474,172.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,882,749.90	-7,336,894.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,000,710.90	-2,421,060.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-311,741.04	-2,799,450.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,899,497.37	6,053,732.08
减：现金的期初余额	6,053,732.08	6,060,807.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,154,234.71	-7,075.20

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,899,497.37	6,053,732.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,899,497.37	6,053,732.08
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,899,497.37	6,053,732.08

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金	45,000.00	--	1年内不可随时用于支付的货币资金
合计	45,000.00	--	—

(四十三) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	527,735.73
与租赁相关的总现金流出	533,780.00

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
中山农村商业银行股份有限公司个人信用报告自助查询机租赁项目XS2021-137	133,628.32	--
中山农村商业银行股份有限公司个人信用报告自助查询机租赁项目XS2020-129	119,469.02	--
合计	253,097.34	--

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,945,805.83	3,849,375.14
技术服务费	3,892,287.95	5,345,565.25
房屋租赁费	35,167.71	29,089.62
其他	18,355.17	28,784.84
合计	7,891,616.66	9,252,814.85
其中:费用化研发支出	7,891,616.66	9,252,814.85

七、合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳通达信雅信息技术有限公司	深圳	1000 万元	深圳	软件和技术服务业	100%		投资设立
广州正邦鑫盛科技有限公司	广州	200 万元	广州	软件和技术服务业	51%		投资设立
上海邦玖科技有限公司	上海	100 万元	上海	软件和技术服务业	100%		投资设立
北京邦玖数字科技有限公司	北京	100 万元	北京	软件和技术服务业	100%		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广州正邦鑫盛科技有限公司	49%	9,448.10		-694,315.76

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
广州正邦鑫盛科技有限公司	1,136,520.23	149,277.55	1,285,797.78	1,995,013.63	1,995,013.63

(续上表)

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
广州正邦鑫盛科技有限公司	765,116.86	202,561.55	967,678.41	1,696,176.09	1,696,176.09

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州正邦鑫盛科技有限公司	4,153,726.40	19,281.83	19,281.83	550,151.48

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州正邦鑫盛科技有限公司	2,136,023.54	-1,513,447.30	-1,513,447.30	-403,925.84

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
京邦金服(山东)信息科技有限公司	山东	山东	软件和信息技术服务业	30%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	京邦金服(山东)信息科技有限公司	京邦金服(山东)信息科技有限公司
流动资产	5,313,009.32	5,659,389.49
其中: 现金和现金等价物	2,314,054.94	1,292,699.77
非流动资产	215,007.37	198,839.98
资产合计	5,528,016.69	5,858,229.47
流动负债	3,841,867.36	4,212,823.63
非流动负债		
负债合计	3,841,867.36	4,212,823.63
少数股东权益	883,074.67	862,702.92
归属于母公司股东权益	803,074.67	782,702.92
按持股比例计算的净资产份额	511,844.79	499,621.75
调整事项		
其中: 商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	京邦金服（山东）信息科技有限公司	京邦金服（山东）信息科技有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,675,368.58	5,185,577.37
财务费用	-211.90	-945.99
所得税费用	2,119.83	5,912.88
净利润	40,743.49	-460,936.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	40,743.49	-460,936.05
本期收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	9,256.33	7,955.18
知识产权资助金	735.00	
合计	9,991.33	7,955.18

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

控股股东	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
姜伟斌	实际控制人、董事长	51.89%	51.89%

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李梅歌	实际控制人妻子
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

（四）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜伟斌 李梅歌	本公司向北京银行股份有限公司双秀支行贷款，由本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供担保并承担无限连带责任。	1,500,000.00	2023/2/3	债务履行期届满之日起三年	否
姜伟斌 李梅歌	本公司向北京银行股份有限公司双秀支行贷款，北京海淀科技企业融资担保有限公司为该贷款提供担保；本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供反担保并承担连带责任。	3,000,000.00	2023/1/13	债务履行期届满之日起三年	否
姜伟斌 李梅歌	本公司向交通银行股份有限公司北京丰台支行贷款，北京诚信佳融资担保有限公司为该贷款提供担保；本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供反担保，并承担无限连带责任；同时本公司以应收账款提供质押反担保。	1,685,801.52	2023/6/1	主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
		1,000,000.00	2023/6/7		
		314,198.48	2023/6/7		
姜伟斌 李梅歌	本公司向南京银行股份有限公司北京西客站支行贷款，由本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供担保，并承担无限连带责任。	3,000,000.00	2023/9/15	主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年	否
姜伟斌 李梅歌	本公司向华夏银行股份有限公司北京丽泽支行贷款，北京首创融资担保有限公司为该贷款提供担保；本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供反担保并承担连带责任；同时本公司以专利权提供质押反担保。	5,000,000.00	2023/5/24	与债权人签订的保证合同而向债权人履行代偿责任之日起三年	否
姜伟斌 李梅歌	本公司向工商银行股份有限公司北京中国人民大学支行贷款，北京首创融资担保有限公司为该贷款提供担保；本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供反担保并承担连带责任。	2,000,000.00	2023/11/6	主合同中约定的主债务履行期届满之日起三年	否
合计		17,500,000.00			

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,507,032.22	2,112,684.60

十一、 承诺及或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,149,395.28	25,837,429.99
1 至 2 年	7,631,890.20	7,654,357.15
2 至 3 年	6,098,660.34	5,784,578.60
3 至 4 年	5,550,532.65	1,757,008.94
4 至 5 年	1,703,291.00	45,300.00
5 年以上	2,784,177.98	2,738,962.89
小计	32,917,947.45	43,817,637.57
减：坏账准备	9,906,816.71	8,052,816.62
合计	23,011,130.74	35,764,820.95

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,917,947.45	100.00	9,906,816.71	30.10
其中：组合 1：应收关联方款项	1,946,045.02	5.91		
组合 2：应收客户款项	30,971,902.43	94.09	9,906,816.71	31.99
合计	32,917,947.45	100.00	9,906,816.71	30.10

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,817,637.57	100.00	8,052,816.62	18.38
其中：组合 1：应收关联方款项	1,129,045.02	2.58		
组合 2：应收客户款项	42,688,592.55	97.42	8,052,816.62	18.86
合计	43,817,637.57	100.00	8,052,816.62	18.38

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收关联方款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	872,000.00			535,945.02		
1 至 2 年	480,945.02			593,100.00		

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	593,100.00					
合计	1,946,045.02			1,129,045.02		

②组合 2：应收客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,277,395.28	413,869.76	5.00	25,301,484.97	1,265,074.25	5.00
1至2年	7,150,945.18	1,430,189.04	20.00	7,061,257.15	1,412,251.43	20.00
2至3年	5,505,560.34	1,651,668.10	30.00	5,784,578.60	1,735,373.58	30.00
3至4年	5,550,532.65	2,775,266.33	50.00	1,757,008.94	878,504.47	50.00
4至5年	1,703,291.00	851,645.50	50.00	45,300.00	22,650.00	50.00
5年以上	2,784,177.98	2,784,177.98	100.00	2,738,962.89	2,738,962.89	100.00
合计	30,971,902.43	9,906,816.71	—	42,688,592.55	8,052,816.62	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,052,816.62	3,326,092.98	1,472,092.89			9,906,816.71
合计	8,052,816.62	3,326,092.98	1,472,092.89			9,906,816.71

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国盛康扬(天津)融资租赁有限公司	4,350,000.00		4,350,000.00	12.79	1,399,000.00
天津梅欧租赁有限公司(原名:志远国际融资租赁(天津)有限公司)	2,792,949.00		2,792,949.00	8.21	1,396,474.50
上海劲安金融信息服务有限公司	1,355,000.00		1,355,000.00	3.99	1,355,000.00
大连志乾博远投资有限公司	1,320,000.00		1,320,000.00	3.88	264,000.00
神州数码融信云技术服务有限公司	1,125,831.50		1,125,831.50	3.32	93,382.51
合计	10,943,780.50		10,943,780.50	32.19	4,507,857.01

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,696,111.09	2,514,558.02
合计	2,696,111.09	2,514,558.02

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,052,757.88	2,181,108.71
1至2年	678,045.07	274,016.60
2至3年	59,352.20	125,500.00
3至4年	111,500.00	245,592.95
4至5年	210,957.00	24,900.00
5年以上	59,900.00	55,000.00
小计	3,172,512.15	2,906,118.26
减：坏账准备	476,401.06	391,560.24
合计	2,696,111.09	2,514,558.02

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,417,755.15	2,203,513.16
保证金、押金	626,342.00	607,277.00
代垫社保、公积金	128,415.00	95,328.10
小计	3,172,512.15	2,906,118.26
减：坏账准备	476,401.06	391,560.24
合计	2,696,111.09	2,514,558.02

(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）	
2023年1月1日余额	391,560.24			391,560.24
2023年1月1日余额在本期	391,560.24			391,560.24
—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	102,832.88	187,722.93		290,555.81
本期转回	75,348.18	84,450.86		159,799.04
本期转销				
本期核销		45,915.95		45,915.95
其他变动				
2023年12月31日余额	419,044.94	57,356.12		476,401.06

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
备用金	197,405.33	252,145.80	119,872.63	45,915.95		283,762.55
保证金、押金	189,388.50	31,989.25	35,160.00			186,217.75
代垫代付款项	4,766.41	6,420.76	4,766.41			6,420.76
合计	391,560.24	290,555.81	159,799.04	45,915.95		476,401.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王晓龙	备用金	378,300.00	1年以内	11.92	18,915.00
		255,257.96	1至2年	8.05	51,051.59
刘成香	备用金	296,470.00	1年以内	9.34	14,823.50
		72,954.00	1至2年	2.30	14,590.80
郭合腾	备用金	192,080.00	1年以内	6.06	9,604.00
		73,900.00	1至2年	2.33	14,780.00
谢剑锋	备用金	253,326.70	1年以内	7.99	12,666.34
范雪楠	备用金	115,585.00	1年以内	3.64	5,779.25
		48,990.42	1至2年	1.54	9,798.08
合计		1,686,864.08	--	53.17	152,008.56

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,464,956.00		2,464,956.00	2,139,480.00		2,139,480.00
对联营企业投资	511,844.80		511,844.80	499,621.75		499,621.75
合计	2,976,800.80		2,976,800.80	2,639,101.75		2,639,101.75

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳通达信雅信息技术有限公司	118,480.00	325,476.00		443,956.00		
广州正邦鑫盛科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
上海邦玖科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京邦玖数字科技有限公司	1,000.00			1,000.00		
合计	2,139,480.00	325,476.00		2,464,956.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

一、联营企业					
京邦金服（山东）信息科技有限公司	499,621.75				12,223.05
合计	499,621.75				12,223.05

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
京邦金服（山东）信息科技有限公司					511,844.80	
合计					511,844.80	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,490,744.67	39,931,386.16	61,496,791.02	31,564,156.70
合计	58,490,744.67	39,931,386.16	61,496,791.02	31,564,156.70

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
技术服务业务	19,633,044.49	11,740,316.76	14,745,245.35	6,618,313.84
技术开发业务	29,944,904.75	23,007,470.87	35,743,725.70	19,952,673.54
硬件产品销售业务	3,288,717.48	1,722,393.31	4,878,173.81	2,619,766.05
软件产品销售业务	5,624,077.95	3,461,205.22	6,129,646.16	2,373,403.27
合计	58,490,744.67	39,931,386.16	61,496,791.02	31,564,156.70
按商品转让时间				
在某一时点确认	51,604,963.64		54,733,555.58	
在某一时段内确认	6,885,781.03		6,763,235.44	
合计	58,490,744.67		61,496,791.02	

3. 履约义务的说明

收入分类	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
技术服务业务	交付时/服务期间	服务进度验收款	技术服务	是	无	服务类质保
技术开发业务	交付时	验收付款	技术服务	是	无	服务类质保
硬件产品销售业务	交付时	验收款、质保期满付款	技术服务	是	无	法定产品质保
软件产品销售业务	交付时	验收款、质保期满付款	技术服务	是	无	法定产品质保

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,223.05	-138,280.82
处置长期股权投资产生的投资收益		-71,047.42
合计	12,223.05	-209,328.24

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	202,131.84		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,991.33	7,955.18	7,955.18
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,658.98	-4,361.56	-4,361.56
减：所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）	0.22	3,895.23	3,895.23
合计	197,463.97	-301.61	-301.61

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.65	47.09	0.08	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	47.10	0.07	0.55

北京时代正邦科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	9,682.80	126,161.92		
递延所得税负债		116,479.12		

(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

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

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	9,682.80	126,161.92	116,479.12
负债：			
递延所得税负债		116,479.12	116,479.12
利润：			
所得税费用	-9,682.80	-9,682.80	--

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数

资产：			
递延所得税资产	9,682.80	126,161.92	116,479.12
负债：			
递延所得税负债		116,479.12	116,479.12
利润：			
所得税费用	-9,682.80	-9,682.80	--

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	202,131.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,991.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,658.98
非经常性损益合计	197,464.19
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	0.22
非经常性损益净额	197,463.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用