



百得科技

NEEQ: 839289

山西百得科技开发股份有限公司

SHANXI BETTEM S&T DEVELOPMENT Co., Ltd

百得科技

为您思考 · 助您实现

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、公司负责人韩凌、主管会计工作负责人寇淑丽及会计机构负责人（会计主管人员）寇淑丽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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	109

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
百得科技、公司、本公司	指	山西百得科技开发股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告期、报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
券商、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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《山西百得科技开发股份有限公司章程》
《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》
百得云霄	指	百得云霄（北京）航天科技发展有限公司，系公司控股子公司
华得信息	指	山西华得信息技术有限公司，系公司控股子公司
云行科技	指	西安云行科技有限公司,系公司控股子公司
高管、公司高管	指	山西百得科技开发股份有限公司高级管理人员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西百得科技开发股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANXI BETTEM S&T DEVELOPMENT Co.,LTD		
	BETTEM		
法定代表人	韩凌	成立时间	2000年9月26日
控股股东	控股股东为（韩凌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩凌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-应用软件开发 6513		
主要产品与服务项目	百得科技是一家专业的软件开发及行业云服务商，聚焦行业高端信息化解决方案，依托行业云平台建设、云资源运营，专注以“云+Saas”方式输出服务。		
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	百得科技	证券代码	839289
挂牌时间	2016年9月23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）	22,000,000
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座三层，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	寇淑丽	联系地址	山西综改示范区长治路327号1幢主楼10层
电话	0351-7033691	电子邮箱	Kousl@bettem.com
传真	0351-7027098		
公司办公地址	山西转型综合改革示范区学府产业园长治路327号1幢主楼10层	邮政编码	030006
公司网址	www.bettem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140100739305697A		
注册地址	山西省太原市综合改革示范区学府产业园长治路327号1幢主楼10层		
注册资本（元）	22,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 公司从事的主要业务

百得科技是一家专业的软件开发及行业云服务商，聚焦行业高端信息化解决方案，依托行业云平台建设、云资源运营，专注以“云+Saas”方式输出服务。

1) 行业软件解决方案

公司行业软件解决方案“深耕农业、建功国防、惠民云端、智联政务”。集云计算、大数据、区块链、人工智能、物联网等技术赋能产业，为“智慧政务”、“智慧农业”等领域提供领先的云+SaaS服务和行业解决方案。聚焦乡村振兴、三农领域，为涉农主管部门、银行、农资企业和农户提供贯穿 GBC 端的信息大脑，助推农业产业发展、农民增收致富。

2) 农业云平台

农业云平台是聚合云服务、数据服务、信息服务、安全服务等于一体的行业云资源服务平台。该平台整合涉农行业资金、项目、人口及生态链资源，结合各地农业特色打造集乡村振兴、乡村治理、智慧农业、涉农基础信息整合、特色农产品交易、管理监督、智能决策、融资担保创业于一体，完成泛农业数据采集整合，为未来形成农业领域数据的存储、挖掘分析、交易能力的大数据平台打下坚实基础。

3) 高端系统集成

以云计算、大数据为技术牵引，深度挖掘业务需求，将传统架构和虚拟化平台进行融合创新，定制高端系统集成解决方案，通过切实提高系统运行效率和网络安全防护能力，降低运维成本，提高工作效率。公司在信息化行业里有数十年的技术和经验积累，始终坚持以人为本，储备有大量专业技术人员，并和中国工程院院士在数据安全方面共同建立院士工作站。保持公司信息化发展始终处于前沿位置，在高端系统集成领域始终保持领先地位。

2. 关键资源

1) 资质荣誉

公司先后取得了软件企业最高级别的“CMMI5”认证、武器装备科研生产单位保密资格、武器装备科研生产备案、军民融合企业认证、装备承制单位资格、武器装备科研、生产单位保密资格、涉密信息系统集成乙级资质、国军标质量管理体系、ISO9001质量管理体系、ISO20000 IT 服务管理体系、ISO27001信息安全管理体系认证资格、增值电信互联网数据中心业务、等多项资质证书及十余项行业认证。先后

荣获“国家级高新技术企业”省级企业技术中心、“山西省互联网企业二十强”“中国优秀民营科技”全国农业农村信息化示范基地等各类荣誉。为推动行业数据安全管理体系的建立，公司与中国工程院院士共同建立“百得数据安全院士工作站”，并获得“省级院士工作站”荣誉称号。公司与北京大学软件与微电子学院建立产学研合作及实训基地，并与西安电子科技大学、山西大学、北京航空航天大学、中科院软件所、中国航天科技集团、中国计算机学会等科研院所建立长期合作关系及产学研机制，与紫光、华为等行业顶尖企业强强联手共建生态产业链。

2) 知识产权

报告期内，公司为加快技术创新、规范产品和项目的研发流程、激励技术人员的积极性，在知识产权应用和保护方面，结合自身特点和实际情况，遵守“可行、实效、系统、准确、简明”的原则，建立了完善的《企业知识产权管理制度》、《专利奖励办法》等规定，配备了专门的部门和人员对知识产权进行管理，并开展对员工知识产权培训工作。截至报告期，先后申请获得 8 项专利，85 项软件著作权，16 项商标著作权，32 项软件产品登记

公司销售采用技术服务的方式，公司收入主要来源于专业软件技术开发服务、行业云服务及高端系统集成，并以此获取利润和现金流。

(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	2014 年 12 月认定为“山西省省级企业技术中心”；2017 年 12 月认定为“科技型中小企业”；2019 年 10 月认定为“山西省专精特新中小企业”；2020 年 12 月认定为“高新技术企业证书”；2021 年 10 月农业农村部评定“农业农村信息化示范基地”；2022 年公司“数字乡村平台”项目荣获国家国防科技工业局认定的“高分辨率对地观测系统重大专项政府综合治理应用与规模化产业化示范项目”和山西省工业和信息化厅评定的“山西省数字化典型应用场景”。

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	28,939,603.46	27,481,865.16	5.30%
毛利率%	74.85%	59.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-474,593.98	-26,887.20	-1,665.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,472,321.68	-1,748,040.62	-41.43%
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)	-1.23%	-0.07%	-
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)	-6.42%	-4.50%	-
基本每股收益	-0.022	-0.001	-1,665.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,986,032.57	48,586,663.36	2.88%
负债总计	11,726,355.05	9,766,820.86	20.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,377,193.90	38,775,804.31	-1.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.76	-1.03%
资产负债率%(母公司)	18.50%	16.79%	-
资产负债率%(合并)	23.46%	20.10%	-
流动比率	4.26	5.45	-
利息保障倍数	0	-	-
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	2,085,125.90	-2,691,546.83	-
应收账款周转率	1.56	1.51	-
存货周转率	2.47	3.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.88%	-8.95%	-
营业收入增长率%	5.30%	-59.01%	-
净利润增长率%	-682.27%	-102.30%	-

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	10,011,268.86	20.03%	8,162,506.03	16.81%	22.65%

应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	19,001,713.31	38.01%	18,017,785.77	37.12%	5.46%
预付账款	403,993.78	0.81%	85,769.93	0.18%	371.02%
其他应收款	246,529.73	0.49%	750,026.79	1.55%	-67.13%
存货	2,975,236.00	5.95%	2,912,045.13	6.00%	2.17%
固定资产	933,942.71	1.87%	1,235,573.87	2.55%	-24.41%
其他流动资产	15,223,860.57	30.46%	15,525,390.48	31.98%	-1.94%
应付账款	1,175,529.69	2.35%	1,367,030.60	2.82%	-14.01%
应交税费	334,945.79	0.67%	273,278.37	0.56%	22.57%
应付职工薪酬	1,219,719.60	2.44%	1,722,138.59	3.55%	-29.17%
合同负债	6,294,614.21	12.59%	3,029,105.72	6.24%	107.80%
其他应付款	1,045,438.04	2.09%	607,959.78	1.25%	71.96%
其他流动负债	1,168,391.26	2.34%	1,350,275.02	2.78%	-13.47%
其他非流动负债	377,676.87	0.76%	973,800.03	2.01%	-61.22%

项目重大变动原因:

1. 预付账款：公司在报告期内预付账款为 403,993.78 元，比上年度增加了 371.02%，主要原因是：报告期内公司有预付新租赁房屋租金，因未摊销完故预付账款增加。
2. 其他应收款：公司在报告期内其他应收款为 246,529.73 元，比上年度减少了 67.13%，主要原因是：报告期内收回上年度应收补助款、保证金、押金等。
3. 合同负债：公司在报告期内合同负债为 6,294,614.21 元，比上年度增加了 107.80%，主要原因是：报告期内预收账款比上年同期增加，其中一个数字乡村项目预收 283 万元，一个邮储项目预收 125 万元，两个项目都未执行完毕，不能确认收入。
4. 其他应付款：公司在报告期内其他应付款为 1,045,438.04 元，比上年度增加了 71.96%，主要原因是：报告期内有笔项目因对方账户原因，未能及时支付款项，约 55 万元。
5. 其他非流动负债：公司在报告期内其他非流动负债为 377,676.87 元，比上年度减少了 61.22%，主要原因是：报告期内有个以前年度的公交项目履约完成。

(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	28,939,603.46	-	27,481,865.16	-	5.30%
营业成本	7,277,686.42	25.15%	11,071,037.66	40.28%	-34.26%

毛利率%	74.85%	-	59.72%	-	-
销售费用	6,276,978.66	21.69%	4,646,480.99	16.91%	35.09%
管理费用	9,079,673.72	31.37%	8,192,994.53	29.81%	10.82%
研发费用	6,824,837.66	23.58%	5,530,649.24	20.12%	23.40%
财务费用	-38,580.74	-0.13%	-37,106.96	-0.14%	-3.97%
信用减值损失	-1,196,534.04	-4.13%	-281,503.45	-1.02%	-325.05%
其他收益	2,102,136.87	7.26%	1,591,432.89	5.79%	32.09%
投资收益	288,914.53	1.00%	298,713.94	1.09%	-3.28%
公允价值变动损益	-11,985.00	-0.04%	-10,505.00	248.23%	-14.09%
资产处置损益	0.00	0.00%	-4,686.69	-0.02%	100.00%
利润总额	509,682.56	1.76%	-264,705.40	-0.96%	292.55%
所得税费用	978,472.00	3.38%	-193,514.95	-0.70%	605.63%
净利润	-556,899.03	-1.92%	-71,190.45	-0.26%	-682.27%

项目重大变动原因：

1. 营业成本：公司在报告期内营业成本为 7,277,686.42 元，相比上年度 59.72% 上升，主要原因是：报告期内确认收入的项目大部分为服务项目，此类项目只有少量人力成本，大的软件开发加集成项目本年度还在执行，未交付，未确认成本。
2. 销售费用：公司在报告期内销售费用为 6,276,978.66 元，比上年度增加了 35.09%，主要原因是：报告期内宏观政策变化，导致出行不再受限，各项销售费用相比上年同期都增加。
3. 研发费用：公司在报告期内研发费用为 6,824,837.66 元，比上年度增加了 23.40%，主要原因是：报告期内公司承接软件开发服务业务，这些业务具有一定的期后延续性。为使公司能顺利获取后续相关合同，故企业增加研发投入。
4. 信用减值损失：公司在报告期内信用减值损失为-1,196,534.04 元，比上年度增加了 325.05%，主要原因是：报告期内有几个项目应收账款超过 3 年未能催回，信用减值损失增加。
5. 其他收益：公司在报告期内其他收益为 2,102,136.87 元，比上年度增加了 32.09%，主要原因是：报告期内收到 2019 年、2020 年两年的双创房租补贴 1,443,840.00 元。
6. 利润总额：公司在报告期内利润总额为 509,682.56 元，比上年度增加了 292.55%，主要原因是：报告期内营业收入和其他收益相比上年同期都有所增加。
7. 净利润：公司在报告期内净利润为-556,899.03 元，比上年度减少了 682.27%，主要原因是：报告期内云行子公司以前年度可抵扣亏损确认的递延所得税资产，在本期调回不确认递延所得税资产所致。
8. 毛利率：公司在报告期内毛利率为 74.85%，比上年度增加了 558.50%，主要原因是：报告期内一方面确认收入的项目以技术服务项目为主，这类项目成本以人工技术服务为主，毛利高；另一方面代理产品

只是清理库存，收入、成本相比上期锐减。

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	28,939,603.46	27,481,865.16	5.30%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	7,277,686.42	11,071,037.66	-34.26%
其他业务成本	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比
系统集成	1,457,426.81	484,162.90	66.78%	170.84%	7.91%	50.16%
软件开发	3,026,957.47	1,594,901.47	47.31%	-50.76%	52.30%	-35.65%
技术服务	24,162,109.51	4,908,700.09	79.68%	46.57%	-15.34%	14.85%
代理产品	293,109.67	289,921.96	1.09%	-93.20%	-92.32%	-11.31%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成变动的的原因：报告期内系统集成收入 1,457,426.81 元，占同期主营收入 5.04%，软件开发收入 3,026,957.47 元，占同期主营收入 10.46%，技术服务收入 24,162,109.51 元，占同期主营收入 83.49%，代理产品收入 293,109.67 元，占同期主营收入 1.01%。相比上期，技术服务收入呈上升趋势，代理产品收入呈下架趋势。主要原因是：一报告期内公司确认收入的项目以技术服务型为主，几个大的软件开发项目正在开发，尚未交付；二是代理产品收入锐减，主要是全资控股子公司可信国盛安调整销售战略，报告期内清理库存，营业收入、营业成本锐减。

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	山西省财政厅	7,332,479.19	25.6%	否
2	山西乡村振兴投资有限公司	7,019,033.20	24.5%	否
3	中科星图股份有限公司	1,314,727.46	4.59%	否

4	深圳市航天华拓科技有限公司	868,857.08	3.03%	否
5	太原公共交通控股（集团）有限公司	817,350.43	2.85%	否
合计		17,352,447.37	-	-

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	浙江大华科技有限公司	858,774.40	16.51%	否
2	上海伟仕佳杰科技有限公司	518,400.00	9.97%	否
3	天津市津成电线电缆有限公司	503,640.50	9.68%	否
4	北京堃月文化传播有限公司	480,000.00	9.23%	否
5	中国移动通信集团山西有限公司太原分公司	440,862.48	8.48%	否
合计		2,801,677.38		-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,085,125.90	-2,691,546.83	177.47%
投资活动产生的现金流量净额	213,636.93	-5,243,300.85	104.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-450,000.00	0.00	100%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2,085,125.90 元，比上年度增加 177.47%，主要原因是：报告期内签订合同数量相比上年同期增加，回款增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：公司在报告期内投资活动产生的现金流量净额为 213,636.93 元，比上年度增加 104.07%，主要原因是：报告期内理财产品收益增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：公司在报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-450,000.00 元，比上年度增加 100%，主要原因是：报告期内百得云雾子公司预付租赁资产所致。

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
可信国盛安技术有限公司	控股子公司	计算机设备、计算机软硬件及配件、电子产品、电子显示屏、办公自动化设备、仪器仪表、打印机、扫描仪、传真机、计算机耗材、办公用品的销售；计算机外围设备维修；计算机软硬件的技术开发、技术服务。	50,000,000.00	552,420.90	489,504.55	535,538.29	-798,235.25
百得云霄（北京）航天科技发展有限公司	控股子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、建筑材料（不	50,000,000.00	564,774.18	418,751.93	-	-1,424,811.66

		从事实体店经营)、金属材料;计算机系统服务;基础软件服务;应用软件服务;软件开发;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外);机械设备租赁(不含汽车租赁);互联网信息服务					
山西华得信息技术有限公司	控股子公司	互联网信息服务(不含药品信息服务和网吧);信息技术咨询服务;信息系统集成服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、	10,000,000.00	23,992.45	23,462.45	-	-5,968.16

		PUE 在 1.5 以上的云计算数据中心除外) 和存储服务; 软件开发。					
西安云行科技有限公司	控股子公司	人工智能公共数据平台; 人工智能基础资源与技术平台; 人工智能基础软件开发; 人工智能应用软件开发; 网络与信息安全软件开发; 智能控制系统集成; 人工智能通用应用系统; 网络技术服务; 软件外包服务; 区块链技术相关软件和服务; 物联网应用服务; 云计算装备技术服务; 云计算设备销售; 互联网数据服	10,000,000.00	318,812.82	32,737.27	-	-2,420,736.85

		务。					
--	--	----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	15,000,000	0	不存在
合计	-	15,000,000	0	-

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
业务区域集中及市场竞争加剧风险	目前公司业务主要集中在山西区域内，一是随着各类资本的不断进入区域市场，市场竞争的加剧，公司面临着一定的区域市场竞争风险；二是虽然近年来省内软件与信息技术服务业发展趋势良好，市场需求不断增长，但省内政策变化的风险随时影响公司业务发展。应对措施：一是公司加大对区域市场动态和目标客户的需求分析，及时捕捉市场信息；二是积极拓展省外市场，将现有产品、平台做成全国可推广可复制的模式。三是通过建立合作伙伴关系网络，拓展市场份额和扩大市场影响力。
收入波动导致的风险	公司 2022 年度、2023 年度实现营业收入分别为 27,481,865.16 元、28,939,603.46 元，2023 年度较 2022 年度增加 5.30%。由于公司主要收入为政府采购，单一来源构成公司收入的风险。应对措施：一是增加非政府采购业务项目；二是拓展省外市场，增加市场份额。

<p>人员流失风险</p>	<p>对中小科技企业而言，行业间人员流动现象比较频繁。尽管公司核心技术人员保持相对稳定，但公司正处于快速发展阶段，业务规模的扩张对公司的人才提出更多、更高的要求，公司可能面临核心技术人员不足或流失的风险。应对措施：公司通过以下措施降低核心人才流失风险：一是为管理层及核心员工制定合理的薪酬体系及福利保障，提高员工的积极性和工作效率；二是加强企业文化的培养，长期良好的企业文化能够形成共同的发展愿望，同时积极拓展市场，为其提供展现才华的舞台；三是合理的人才储备，适度的制衡机制，既可以培养人员的合作精神，又可以降低人员流失造成的损失。</p>
<p>新产品、新服务的研发风险、市场风险</p>	<p>随着公司业务不断扩展，服务的客户群不断扩大，对于信息安全的保护越发重要,重大的信息安全问题将带来不可估量的损失。从管理、开发、测试、部署、运营等多个环节都要加强对于数据信息安全和软件缺陷的考虑。若公司不能加强内部和外部的安全管理措施，通过流程管理、监控、异常数据分析等方式对风险的进行识别发现，将面临丧失技术领先地位，导致市场占有率下降的风险。应对措施：针对该风险，公司将进一步加强技术及产品研发管理体制的优化和完善，并进一步加大研发投入，同时加强内部和外部的安全管理措施，通过流程管理、监控、异常数据分析等方式进行风险的识别发现，聘请第三方公司来对系统进行指导和评估进而降低研发风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。但是，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：一是不断完善、健全内部控制制度，包括人力管理、财务管理、风险管理等方面；二是加强员工培训，提高员工的法律意识等。</p>
<p>应收账款无法收回的风险</p>	<p>公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 19,001,713.31 元、18,017,785.77 元，应收账款账面价值 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加了 5.46%。虽然公司的客户主要是政府各级部门，信用度较高，若应收账款无法收回，会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生较大的影响。应对措施：通过进一步控制应收账款规模，加大应收账款回收力度的方式降低应收账款风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	三.二.1
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.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(二)
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	

1. 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1. 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(一) 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		615,600.00
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		
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：

- 为保障子公司及其他外地员工临时驻太原工作时的住宿问题，满足公司生产经营需求，百得科技向实际控制人韩凌租赁其位于山西省太原市小店区长风街 145 号 2 幢 B 座 3 单元 11 层 1101 号，建筑面积：173.44 平方米，租赁期限 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，每月租金为 4600 元，年租金为 55200 元，一次性预付 3 年共计 165600 元。本次交易价格定价的原则合理、公允，遵循了自愿、等价、有偿的原则，没有损害公司的利益，本次关联交易不会影响公司业务的正常发展，不会对公司独立性产生影响。
- 为提高公司员工在京办事效率，公司控股子公司百得云霁租赁实控人韩凌为法人的另一公司北京泰科晟技术有限公司车辆。该车辆是隶属于北京泰科晟技术有限公司的京牌车辆，租赁期限自 2023 年 12 月 9 日起至 2026 年 12 月 8 日止，年租金 150000 元，一次性预付 3 年 450000 元。本次交易价格定价的原则合理、公允，遵循了自愿、等价、有偿的原则，不存在损害公司利益的情形，且不会对其他股东利益产生任何损害，是公司业务发展及正常经营所需。

违规关联交易情况

适用 不适用

(二)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关 联交易	是否构成重大 资产重组
2023-006	对外投资	委托理财	15,180,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 4 月 19 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《山西百得科技科技开发股份有限公司委托理财的议案》，在不影响公司日常经营活动所需资金的情况下，公司拟使用额度不超过 3000

万元的自有闲置资金购买理财产品。

报告期内,公司购买低风险理财产品 15,180,000.00 元,2023 年 12 月 31 日余额为 15,000,000.00 元;2023 年度实现理财收益共计 298,363.94 元。

(二) 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	2022 年 1 月 1 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	2022 年 1 月 1 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	2022 年 1 月 1 日	-	发行	关联交易承诺	承诺规范交易	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 1 日	-	发行	关联交易承诺	承诺规范交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	16,862,500	76.65%	0	16,862,500	76.65%
	其中：控股股东、实际控制人	8,385,000	38.11%	110,000	8,495,000	38.61%
	董事、监事、高管	447,500	2.03%	0	447,500	2.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,137,500	23.35%	0	5,137,500	23.35%
	其中：控股股东、实际控制人	3,795,000	17.25%	0	3,795,000	17.25%
	董事、监事、高管	1,342,500	6.10%	0	1,342,500	6.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数						13

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	韩凌	12,180,000	110,000	12,290,000	55.86%	3,795,000	8,495,000	0	0
2	北京泰科晟技术有限公司	5,500,000	0	5,500,000	25.00%	0	5,500,000	0	0
3	韩漂	1,350,000	0	1,350,000	6.14%	1,012,500	337,500	0	0
4	张泽正	440,000	0	440,000	2%	0	440,000	0	0
5	杨芳	440,000	0	440,000	2%	0	440,000	0	0
6	杜文华	440,000	0	440,000	2%	0	440,000	0	0
7	薛改珍	440,000	0	440,000	2%	330,000	110,000	0	0
8	徐志勇	330,000	0	330,000	1.5%	0	330,000	0	0

9	贾志军	220,000	0	220,000	1%	0	220,000	0	0
10	李巧平	220,000	0	220,000	1%	0	220,000	0	0
合计		21,560,000	110,000	21,670,000	98.50%	5,137,500	16,532,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东韩凌与股东韩灏是姐妹关系，自然人股东韩凌共计持有北京泰科晟技术有限公司 86.0906%股权。

股东韩凌为公司控股股东，实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

韩凌女士，出生于 1978 年 12 月 30 日，中国国籍，无境外永久居留权。大连外国语大学英语专业，学士，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 7 月就读于大连外国语大学。2000 年 9 月至 2024 年 4 月，就职于山西百得科技开发有限公司，历任监事、执行董事兼总经理职务，现任股份公司董事长兼董事，任期 3 年。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(三) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(四) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
韩凌	董事长	女	1978年12月	2022年5月19日	2025年5月18日	12,180,000	110,000	12,290,000	55.86%
徐维迪	董事、总经理	男	1976年10月	2022年5月19日	2025年5月18日	0	0	0	0%
韩漂	董事	女	1981年7月	2022年5月19日	2025年5月18日	1,350,000	0	1,350,000	6.14%
温志国	董事	男	1980年11月	2022年12月19日	2025年5月18日	0	0	0	0%
孟繁娟	董事	女	1986年9月	2023年11月3日	2025年5月18日	0	0	0	0%
薛改珍	监事会主席	女	1979年3月	2022年5月19日	2025年5月18日	440,000	0	440,000	2.00%
李志友	监事	男	1974年7月	2022年6月8日	2025年5月18日	0	0	0	0%
谢晓云	职工监事	女	1988年7月	2023年10月19日	2025年5月18日	0	0	0	0%
寇淑丽	财务总监、董事会秘书	女	1980年4月	2022年3月22日	2025年5月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长韩凌是公司控股股东
 董事韩灏是公司股东
 监事会主席薛改珍是公司股东

(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
路芬	董事	离任	-	离任
孟繁娟	-	新任	董事	新任
张晓维	监事	离任	-	离任
谢晓云	-	新任	监事	新任

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

孟繁娟，女，1986年9月生，中国籍，2015年毕业于中北大学财务管理专业，获得本科学历。2007年2月至今，就职于山西百得科技开发股份有限公司，历任市场专员、部门经理，现任公司副总经理。

谢晓云，女，1988年7月16日出生，中国国籍。2006年9月至2010年7月，就读于中北大学计算机科学与技术专业，本科学历。2010年4月至今，就职于山西百得科技开发股份有限公司，2010年4月至2011年3月任市场专员，2011年至今，任职市场总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	26	15	17	24
销售人员	11	17	16	12
技术人员	65	38	41	62
财务人员	4	1	1	4
员工总计	106	71	75	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	6

本科	74	74
专科	21	14
专科以下	7	7
员工总计	106	102

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

一、员工薪酬政策

公司秉持公平、公正、激励的原则，不断完善和优化员工薪酬政策。我们坚信，合理的薪酬体系是吸引和留住优秀人才的关键，也是激发员工工作热情和创造力的重要保障。

基本工资与绩效奖励：报告期内，公司根据市场薪酬水平和员工岗位价值，合理设定基本工资，确保员工获得与其贡献相匹配的报酬；同时，我们实行绩效奖励制度，根据员工的工作表现和业绩完成情况，给予相应的奖金和晋升机会，以激励员工积极工作，追求卓越，充分提高员工的稳定性与积极性，保障企业在同行业的影响力和竞争力；

福利待遇：除了基本工资和绩效奖励外，公司还为员工提供丰富的福利待遇，包括五险一金、带薪年假、节日福利等。这些福利待遇旨在保障员工的权益，提高员工的生活质量，增强员工的归属感和忠诚度。

除此之外公司还建立了完善的薪酬调整与增长机制，根据公司的经营状况和员工的个人发展情况，定期对员工的薪酬进行调整。公司还鼓励员工通过提升自身能力和业绩水平，获得更高的薪酬回报。

二、培训计划

公司高度重视员工的培训与发展。报告期内，投入大量资源，开展了一系列针对性的培训，旨在提升员工的专业技能和综合素质。

新员工入职培训：对于新入职的员工，我们制定了全面的入职培训计划，帮助他们尽快熟悉公司的文化、制度和业务流程，尽快融入团队，开展工作。

在职员工提升培训：对于在职员工，我们根据他们的岗位需求和职业发展规划，提供个性化的提升培训。这些培训包括专业技能培训、管理能力培训、领导力培训等，旨在帮助员工不断提升自身能力和素质，实现个人和企业的共同发展。

外部交流与合作：我们还积极组织员工参加行业会议、研讨会等外部交流活动，拓宽员工的视野，增强他们的行业洞察力和创新意识。

报告期，公司不存在需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

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

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，3 次董事会，2 次监事会。公司“三会”运作规范，股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效；公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务；公司董、监事及管理层分工及制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责；股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权；经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营；公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

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

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性：公司拥有独立完整的研发、采购、集成、销售等独立完整的经营体系，生产经营所需的房屋、车辆、办公设备、商标、著作权、专利技术等为公司合法、独立拥有或租赁，没有产权争议。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2. 资产独立性：公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前生产经营必需的

房屋、办公设备、商标、著作权、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有或合法租赁，不存在与股东及其控制的其他公司共用的情况。

3. 人员独立性：公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；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中兼职的情形。

4. 财务独立性：公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和对子公司严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，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况。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5. 机构独立性：公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不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；

挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

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	亚会审字（2024）第 02110136 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
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	李秋莲 2 年	王东兰 1 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	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12.5 万元			
亚太（集团）会计师事务所	（特殊普通合伙）			

审计报告

亚会审字（2024）第 02110136 号

山西百得科技开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西百得科技开发股份有限公司（以下简称“百得科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了百得科技 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司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，我们独立于百得科技，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

百得科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

百得科技管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百得科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百得科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百得科技的财务报告过程。

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，就可能导致对百得科技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百得科技不能持续经营。

(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) 就百得科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李秋莲

中国注册会计师：王东兰

中国·北京

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	六、1	10,011,268.86	8,162,506.03
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	六、2	7,500.00	19,485.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	19,001,713.31	18,017,785.77
应收款项融资			
预付款项	六、4	403,993.78	85,769.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	246,529.73	750,026.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,975,236.00	2,912,045.13
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	六、7	15,223,860.57	15,525,390.48
流动资产合计		47,870,102.25	45,473,009.13
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	六、8	32,079.60	35,921.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	933,942.71	1,235,573.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	586,747.95	279,400.00
无形资产	六、11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	563,160.06	1,562,758.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,115,930.32	3,113,654.23
资产总计		49,986,032.57	48,586,663.36
流动负债：			
短期借款			

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	六、13	1,175,529.69	1,367,030.60
预收款项			
合同负债	六、14	6,294,614.21	3,029,105.72
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	六、15	1,219,719.60	1,722,138.59
应交税费	六、16	334,945.79	273,278.37
其他应付款	六、17	1,045,438.04	607,959.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	1,168,391.26	1,350,275.02
流动负债合计		11,238,638.59	8,349,788.08
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	六、19		399,600.00
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	六、19	110,039.59	43,632.75
其他非流动负债	六、20	377,676.87	973,800.03
非流动负债合计		487,716.46	1,417,032.78
负债合计		11,726,355.05	9,766,820.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、22	1,556,124.50	1,143,042.84
减：库存股			
其他综合收益	六、23	-66,232.34	-62,966.39
专项储备			
盈余公积	六、24	2,348,500.11	1,939,214.82
一般风险准备			
未分配利润	六、25	12,538,801.63	13,756,513.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,377,193.90	38,775,804.31
少数股东权益		-117,516.38	44,038.19
所有者权益（或股东权益）合计		38,259,677.52	38,819,842.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,986,032.57	48,586,663.36

法定代表人：韩凌

主管会计工作负责人：寇淑丽

会计机构负责人：寇淑丽

（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		9,711,603.27	7,302,204.55
交易性金融资产		7,500.00	19,485.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	19,001,713.31	18,007,649.77
应收款项融资			
预付款项		402,445.79	31,739.93
其他应收款	十四、2	149,626.75	638,916.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,868,513.45	2,284,918.21
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		15,055,760.27	15,151,108.80
流动资产合计		47,197,162.84	43,436,022.69
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、3	13,245,963.10	9,455,963.10
其他权益工具投资		32,079.60	35,921.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		854,892.12	1,196,332.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		146,200.00	279,400.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		559,944.86	1,418,257.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,839,079.68	12,385,875.05
资产总计		62,036,242.52	55,821,897.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,417,116.89	1,360,030.6
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		889,411.70	1,404,089.57
应交税费		285,073.61	267,915.90
其他应付款		1,042,394.04	592,895.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,294,614.21	2,988,397.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,166,840.78	1,339,937.93
流动负债合计		11,095,451.23	7,953,267.48
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			399,600.00
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		21,930.00	43,632.75
其他非流动负债		377,676.87	973,800.03
非流动负债合计		399,606.87	1,417,032.78
负债合计		11,495,058.10	9,370,300.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,556,124.50	1,556,124.50
减：库存股			
其他综合收益		-66,232.34	-62,966.39
专项储备			
盈余公积		2,348,500.11	1,939,214.82
一般风险准备			
未分配利润		24,702,792.15	21,019,224.55
所有者权益（或股东权益）合计		50,541,184.42	46,451,597.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		62,036,242.52	55,821,897.74

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		28,939,603.46	27,481,865.16
其中：营业收入	六、26	28,939,603.46	27,481,865.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,590,918.75	29,490,235.25
其中：营业成本	六、26	7,277,686.42	11,071,037.66
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	六、27	170,323.03	86,179.79
销售费用	六、28	6,276,978.66	4,646,480.99
管理费用	六、29	9,079,673.72	8,192,994.53
研发费用	六、30	6,824,837.66	5,530,649.24
财务费用	六、31	-38,580.74	-37,106.96
其中：利息费用			
利息收入		44,621.47	41,308.80
加：其他收益	六、32	2,102,136.87	1,591,432.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	288,914.53	298,713.94
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）	六、34	-11,985.00	-10,505.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,196,534.04	-281,503.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36		-4,686.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		531,217.07	-414,918.40
加：营业外收入	六、37	5,196.00	180,169.97
减：营业外支出	六、38	26,730.51	29,956.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		509,682.56	-264,705.40
减：所得税费用	六、39	1,066,581.59	-193,514.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-556,899.03	-71,190.45
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）		-556,899.03	-71,190.45
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）		-82,305.05	-44,303.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-474,593.98	-26,887.20
六、其他综合收益的税后净额		-3,265.95	-3,293.29
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		-3,265.95	-3,293.29
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,265.95	-3,293.29
（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		-3,265.95	-3,293.29
（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		-560,164.98	-74,483.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-477,859.93	-30,180.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-82,305.05	-44,303.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.022	-0.001
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.022	-0.001

法定代表人：韩凌

主管会计工作负责人：寇淑丽

会计机构负责人：寇淑丽

(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、4	28,646,493.79	23,226,312.26
减：营业成本	十四、4	6,987,764.46	7,337,618.41
税金及附加		169,690.91	81,882.21
销售费用		5,721,313.43	2,805,941.54
管理费用		6,252,837.02	6,540,454.29
研发费用		5,804,304.14	5,364,657.67
财务费用		-36,927.87	-35,132.85
其中：利息费用			
利息收入		40,827.80	37,203.79
加：其他收益		2,094,254.08	1,586,614.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	288,914.53	298,713.94
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）		-11,985.00	-10,505.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,191,719.02	-274,444.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,686.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,926,976.29	2,726,582.94
加：营业外收入		3,430.47	180,169.97
减：营业外支出		367.81	29,946.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,930,038.95	2,876,806.00
减：所得税费用		837,186.06	-49,729.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,092,852.89	2,926,535.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,092,852.89	2,926,535.83
（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		-3,265.95	-3,293.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,265.95	-3,293.29
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		-3,265.95	-3,293.29
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		4,089,586.94	2,923,242.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		31,248,155.60	25,445,828.94
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	六、40	6,220,392.07	2,756,927.82
经营活动现金流入小计		37,468,547.67	28,202,756.76
购买商品、接受劳务支付的现金		6,210,052.03	4,588,209.99
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		16,769,999.24	15,682,721.87
支付的各项税费		1,676,905.88	854,446.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	10,726,464.62	9,768,925.42
经营活动现金流出小计		35,383,421.77	30,894,303.59
经营活动产生的现金流量净额	六、40	2,085,125.90	-2,691,546.83
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		450,880.29	260,987.91
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		450,880.29	260,987.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,243.36	664,825.66
投资支付的现金		180,000.00	4,839,463.10
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		237,243.36	5,504,288.76
投资活动产生的现金流量净额		213,636.93	-5,243,300.85
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、40	450,000.00	
筹资活动现金流出小计		450,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-450,000.00	0.00
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	六、40	1,848,762.83	-7,934,847.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	8,162,506.03	16,097,353.71
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	10,011,268.86	8,162,506.03

法定代表人：韩凌

主管会计工作负责人：寇淑丽

会计机构负责人：寇淑丽

(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		30,951,711.60	21,330,211.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,745,935.81	3,017,978.08
经营活动现金流入小计		36,697,647.41	24,348,189.84
购买商品、接受劳务支付的现金		5944740.03	1,716,301.74
支付给职工以及为职工支付的现金		13,357,029.56	12,888,294.39
支付的各项税费		1676375.01	792,265.89
支付其他与经营活动有关的现金		9,786,484.38	8,358,100.93
经营活动现金流出小计		30,764,628.98	23,754,962.95
经营活动产生的现金流量净额		5,933,018.43	593,226.89
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		450,880.29	260,987.91
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		450,880.29	260,987.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,500.00	631,552.21

投资支付的现金		3,970,000.00	6,989,963.10
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		3,974,500.00	7,621,515.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,523,619.71	-7,360,527.40
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		2,409,398.72	-6,767,300.51
加：期初现金及现金等价物余额		7,302,204.55	14,069,505.06
六、期末现金及现金等价物余额		9,711,603.27	7,302,204.55

(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	22,000,000.00				1,143,042.84		-62,966.39		1,939,214.82		13,756,513.04	44,038.19	38,819,842.50
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	22,000,000.00				1,143,042.84		-62,966.39		1,939,214.82		13,756,513.04	44,038.19	38,819,842.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					413,081.66		-3,265.95		409,285.29		-1,217,711.41	-161,554.57	-560,164.98
(一) 综合收益总额							-3,265.95				-474,593.98	-82,305.05	-560,164.98
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								409,285.29	-409,285.29				
1. 提取盈余公积								409,285.29	-409,285.29				
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					413,081.66					-333,832.14	-79,249.52		0.00

四、本年期末余额	22,000,000.00			1,556,124.50		-66,232.34		2,348,500.11		12,538,801.63	-117,516.38	38,259,677.52
----------	---------------	--	--	--------------	--	------------	--	--------------	--	---------------	-------------	---------------

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	22,000,000.00				1,556,124.50		-59,673.10		1,646,561.24		13,742,221.68		38,885,234.32
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	22,000,000.00				1,556,124.50		-59,673.10		1,646,561.24		13,742,221.68		38,885,234.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-413,081.66		-3,293.29		292,653.58		14,291.36	44038.19	-65,391.82
（一）综合收益总额							-3,293.29				-26,887.20	-44303.25	-74,483.74
（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							292,653.58	-292,653.58				
1. 提取盈余公积							292,653.58	-292,653.58				
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					-413,081.66				333,832.14	88341.44	9,091.92	
四、本年期末余额	22,000,000.00				1,143,042.84	-62,966.39	1,939,214.82	13,756,513.04	44038.19	38,819,842.50		

法定代表人：韩凌

主管会计工作负责人：寇淑丽

会计机构负责人：寇淑丽

(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	22,000,000.00				1,556,124.50		-62,966.39		1,939,214.82		21,019,224.55	46,451,597.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				1,556,124.50		-62,966.39		1,939,214.82		21,019,224.55	46,451,597.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-3,265.95		409,285.29		3,683,567.60	4,089,586.94
(一) 综合收益总额							-3,265.95				4,092,852.89	4,089,586.94
(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								409,285.29		-409,285.29		
1. 提取盈余公积								409,285.29		-409,285.29		
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	22,000,000.00				1,556,124.50		-66,232.34	2,348,500.11		24,702,792.15		50,541,184.42

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	22,000,000.00				1,556,124.50		-59,673.10		1,646,561.24		18,385,342.30	43,528,354.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				1,556,124.50		-59,673.10		1,646,561.24		18,385,342.30	43,528,354.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,293.29		292,653.58		2,633,882.25	2,923,242.54
（一）综合收益总额							-3,293.29				2,926,535.83	2,923,242.54
（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									292,653.58		-292,653.58	
1. 提取盈余公积									292,653.58		-292,653.58	
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	22,000,000.00				1,556,124.50		-62,966.39		1,939,214.82		21,019,224.55	46,451,597.48

山西百得科技开发股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山西百得科技开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

经营期限: 2000年9月26日至无固定期限

注册地址: 山西转型综合改革示范区学府产业园长治路327252号1幢主楼10层

法定代表人: 韩凌

企业营业执照注册号: 91140100739305697A。

本公司经营范围为: 计算机软件开发、技术咨询、技术服务;云平台服务、云基础设施服务、云软件服务;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)和存储服务;计算机系统集成;安全技术防范系统设计、安装;物联网技术服务;增值电信业务;进出口业务;计算机软硬件及配件、电子产品、显示屏、办公自动化设备、仪器仪表、建筑材料、金属材料(不含贵金属)、普通机械设备及配件的销售与技术服务;计算机软件仿真技术的开发、技术应用、技术咨询与技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

截至2023年12月31日, 本公司总股本为22,000,000股。

本财务报表业经本公司董事会于2024 年4月18日批准对外报出。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围未发生变动。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

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

减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五

十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资 1”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（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（一般方法或简化方法）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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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，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：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以应收关联方款项作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以应收关联方款项作为信用风险特征。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

组合 1	本组合以应收关联方款项作为信用风险特征。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、产成品、项目成本、合同履行成本等。

（2） 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法/个别计价法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	2-5	0-3	19.00-50.00
研发设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以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,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应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。

23、 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

26、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，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。

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或产出法确定，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按照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。

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

①系统集成收入：在签订合同后，系统所搭载设备已经发出，系统安装完毕、项目验收合格，收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入；

②软件开发收入：开发软件已交付对方，验收合格，收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入；

③电子产品收入：电子产品已经发出，客户签收确认或者未签收但合同约定交货期末客户未提出异议，收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入；

④软件产品收入：软件产品已经发出，客户签收确认或者未签收但合同约定公司的主营业务为提供检测服务，公司在相关检测服务已经完成，将检测报告交付客户时确认收入。交货期末客户未提出异议，收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入；

⑤信息工程收入：在签订合同后，工程所需要的材料已经发出，工程施工完毕、项目验收合格，收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

（2）提供劳务

提供服务具体收入确认原则：合同中规定服务期的，服务收入的确认按合同规定的服务期分期摊销确认收入，合同中没有规定服务期，服务收入的确认根据合同规定的相关服务已

经提供，与服务相关的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

27、 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关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。

28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

30、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2022年12月31日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,520,848.46	41,910.00	1,562,758.46
递延所得税负债	1,722.75	41,910.00	43,632.75

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15.00%、20.00%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴。

2、 税收优惠及批文

(一) 本公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)规定:第九十三条 企业所得税法第二十八条第二款所称国家需要重点扶持的高新技术企业,是指拥有核心自主知识产权,并同时符合下列条件的企业(一)产品(服务)属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围;(二)研究开发费用占销售收入的比例不低于规定比例;(三)高新技术产品(服务)收入占企业总收入的比例不低于规定比例;(四)科技人员占企业职工总数的比例不低于规定比例;(五)高新技术企业认定管理办法规定的其他条件。符合条件的企业减按15%征收所得税。

本公司已于2023年12月8日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局共同颁发的高新技术产业证书,证书编号为:GR202314001129,2023-2025年享受所得税减按15%征收。

(二) 根据《财政部 税务总局公告2023年第6号》:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

根据《财政部 税务总局公告2022年第13号》:对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

本公司的子公司可信国盛安技术有限公司、百得云霁(北京)航天科技发展有限公司、西安云行科技有限公司和山西华得信息技术有限公司系符合规定的小型微利企业,2023年应

纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	10,002,665.12	8,158,614.46
其他货币资金	8,603.74	3,891.57
合 计	10,011,268.86	8,162,506.03

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,500.00	19,485.00
其中：权益工具投资	7,500.00	19,485.00
合 计	7,500.00	19,485.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	14,658,127.27
1 至 2 年	1,901,600.31
2 至 3 年	4,807,217.33
3 年以上	360,099.25
小 计	21,727,044.16
减：坏账准备	2,725,330.85
合 计	19,001,713.31

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,727,044.16	100.00	2,725,330.85	12.54	19,001,713.31

其中：					
账龄组合	21,727,044.16	100.00	2,725,330.85	12.54	19,001,713.31
合计	21,727,044.16	——	2,725,330.85	——	19,001,713.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,791,810.62	100.00	1,774,024.85	8.96	18,017,785.77
其中：					
关联方组合					
账龄组合	19,791,810.62	100.00	1,774,024.85	8.96	18,017,785.77
合计	19,791,810.62	——	1,774,024.85	——	18,017,785.77

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,658,127.27	732,906.36	5.00
1至2年	1,901,600.31	190,160.03	10.00
2至3年	4,807,217.33	1,442,165.21	30.00
3年以上	360,099.25	360,099.25	100.00
合计	21,727,044.16	2,725,330.85	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,774,024.85	1,151,151.00		199,845.00	2,725,330.85
合计	1,774,024.85	1,151,151.00		199,845.00	2,725,330.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
山西乡村振兴投资有限公司	199,845.00	项目尾款确认无法收回	否
合计	199,845.00		

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西乡村振兴投资有限公司	7,274,006.87	33.48	363,700.34
山西省财政厅	1,650,536.11	7.6	82,526.81
长治市潞城区财政局	1,134,354.84	5.22	300,842.74
永和县财政局	1,120,424.33	5.16	299,727.49
临汾市尧都区财政局	1,101,155.00	5.07	289,458.75
合计	12,280,477.15	56.53	1,336,256.13

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	401,693.78	99.43	71,867.85	83.79
1至2年	2,300.00	0.57		
2至3年				
3年以上			13,902.08	16.21
合计	403,993.78	——	85,769.93	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
北京公寓	291,700.51	72.20
太原山右吉金文化发展有限公司晋源分公司	45,000.00	11.14
中国石化销售有限公司山西太原销售分公司	20,000.00	4.95
山西延宇电线电缆有限公司	18,900.00	4.68
山西聚力创想科技有限公司	10,500.00	2.60
合计	386,100.51	95.57

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	246,529.73	750,026.79
合计	246,529.73	750,026.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	137,931.69
1 至 2 年	54,438.47
2 至 3 年	95,000.00
3 年以上	100,657.00
小 计	388,027.16
减：坏账准备	141,497.43
合 计	246,529.73

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	303,793.32	461,921.07
社保公积金	84,233.84	82,220.11
单位往来款		
补助款		302,000.00
小 计	388,027.16	846,141.18
减：坏账准备	141,497.43	96,114.39
合 计	246,529.73	750,026.79

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	28,671.13	40,243.26	27,200.00	96,114.39
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			73,457.00	73,457.00
本年转回	21,774.54	6,299.41		28,073.95
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	6,896.58	33,943.85	100,657.00	141,497.43

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	96,114.39	73,457.00	28,073.95		141,497.43
合计	96,114.39	73,457.00	28,073.95		141,497.43

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西君度宏信招标代理有限公司	保证金	55,500.00	3至4年	14.30	55,500.00
西安卓越优创物业管理有限公司	保证金	37,889.60	1年以内	9.76	1,894.48
北京奔图电子有限公司珠海分公司	保证金	35,000.00	2至3年	9.02	10,500.00
智创工坊(北京)科技有限公司	保证金	33,340.47	1至2年	8.59	3,334.05
山西兴大弘招标代理有限公司	保证金	30,000.00	2至3年	7.73	9,000.00
合计	——	191,730.07	——	49.41	80,228.53

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,861,848.54		2,861,848.54
库存商品	113,387.46		113,387.46
合计	2,975,236.00		2,975,236.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,567,177.27	290,667.95	2,276,509.32
库存商品	635,535.81		635,535.81
合计	3,202,713.08	290,667.95	2,912,045.13

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	290,667.95			290,667.95		
合 计	290,667.95			290,667.95		

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值 准备的原因
合同履约成本		本期该合同履约成本确认销售收入

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	96,983.87	152,444.21
房租	71,116.43	335,220.24
理财产品	15,055,760.27	15,037,726.03
合 计	15,223,860.57	15,525,390.48

8、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
股权投资	32,079.60	35,921.90
合 计	32,079.60	35,921.90

（2）非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的 股利收入	累计利 得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
山西省物联网 行业技术中心 （有限公司）			77,920.40		不以出售 为目的	
合 计			77,920.40			

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

固定资产	933,942.71	1,235,573.87
合 计	933,942.71	1,235,573.87

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	研发设备	运输工具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	597,422.39	895,039.52	334,380.89	1,649,907.36	3,476,750.16
2、本年增加金额	4,500.00	52,743.36			57,243.36
(1) 购置	4,500.00	52,743.36			57,243.36
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	335,775.87	678,922.83	55,110.13	1,171,367.46	2,241,176.29
二、累计折旧					
1、年初余额	335,775.87	678,922.83	55,110.13	1,171,367.46	2,241,176.29
2、本年增加金额	68,745.76	189,161.01	6,849.96	94,117.79	358,874.52
(1) 计提	68,745.76	189,161.01	6,849.96	94,117.79	358,874.52
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	404,521.63	868,083.84	61,960.09	1,265,485.25	2,600,050.81
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	197,400.76	79,699.04	272,420.80	384,422.11	933,942.71
2、年初账面价值	261,646.52	216,116.69	279,270.76	478,539.90	1,235,573.87

10、 使用权资产

项目	房屋建筑物	车辆	合计
一、账面原值			
1、年初余额	399,600.00		399,600.00

2、本年增加金额		450,000.00	450,000.00
3、本年减少金额			
(1) 处置子公司减少			
4、年末余额	399,600.00	450,000.00	849,600.00
二、累计折旧			
1、年初余额	120,200.00		120,200.00
2、本年增加金额	142,652.05		142,652.05
(1) 计提	133,200.00	9,452.05	142,652.05
3、本年减少金额			
(1) 处置子公司减少			
4、年末余额	253,400.00	9,452.05	262,852.05
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	146,200.00	440,547.95	586,747.95
2、年初账面价值	279,400.00		279,400.00

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	887,179.53	887,179.53
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置子公司减少		
4、年末余额	887,179.53	887,179.53
二、累计摊销		
1、年初余额	887,179.53	887,179.53

2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置子公司减少		
4、年末余额	887,179.53	887,179.53
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

12、 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	2,866,828.28	430,828.05	1,868,433.02	280,742.69
资产减值准备			290,667.95	43,600.19
交易性金融资产公允价值变动损失	500.00	75.00		
租赁负债			399,600.00	59,940.00
可抵扣亏损	803,792.97	120,568.95	7,544,775.44	1,167,363.86
公允价值计量损失	77,920.40	11,688.06	74,078.10	11,111.72
合 计	3,749,041.65	563,160.06	10,177,554.51	1,562,758.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
公允价值变动			11,485.00	1,722.75
使用权资产	586,747.95	110,039.59	279,400.00	41,910.00
合 计	586,747.95	110,039.59	290,885.00	43,632.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		563,160.06	41,910.00	1,520,848.46
递延所得税负债		110,039.59	41,910.00	1,722.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	12,615,134.69	6,828,044.09
可抵扣暂时性差异		1,706.22
合 计	12,615,134.69	6,829,750.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023		6,125.51	
2024	2,080,565.11	2,080,565.11	
2025	1,580,638.08	1,580,638.08	
2026	2,118,844.44	2,118,844.44	
2027	1,041,870.95	1,041,870.95	
2028	5,793,216.11		
合 计	12,615,134.69	6,828,044.09	

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,175,529.69	1,367,030.60
合 计	1,175,529.69	1,367,030.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商	年末余额	未偿还或结转的原因
山西启梦创享科技有限公司	200,000.00	合同尚未履行完毕
方正国际软件（北京）有限公司	160,000.00	合同尚未履行完毕
杰泰（广州）工程技术服务有限公司	149,000.00	合同尚未履行完毕
江苏智思信息技术有限公司	70,000.00	合同尚未履行完毕
山西网商云数据科技有限公司	66,240.00	合同尚未履行完毕

合计

645,240.00

14、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	年末余额	年初余额
合同负债	6,672,291.08	4,002,905.75
减：列示于其他非流动负债的部分	377,676.87	973,800.03
合 计	6,294,614.21	3,029,105.72

(2) 分类

项 目	年末余额	年初余额
预收服务费	6,294,614.21	2,987,247.32
预收货款		41,858.40
合 计	6,294,614.21	3,029,105.72

15、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,721,170.20	15,551,334.05	16,054,196.99	1,218,307.26
二、离职后福利- 设定提存计划	968.39	718,911.32	718,467.37	1,412.34
合 计	1,722,138.59	16,270,272.85	16,772,664.36	1,219,719.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、 津贴和补贴	1,657,159.36	13,766,115.71	14,294,300.31	1,128,974.76
2、职工福利费		1,063,220.43	1,063,220.43	
3、社会保险费	586.90	384,863.62	385,047.26	403.26
其中：医疗保险费	575.16	350,496.92	350,649.96	422.12
工伤保险费	11.74	34,394.18	34,397.30	8.62
4、住房公积金	196.00	108,267.00	108,463.00	
5、工会经费和职 工教育经费	63,227.94	228,867.29	203,165.99	88,929.24
合 计	1,721,170.20	15,551,361.53	16,054,196.99	1,218,307.26

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	939.04	688,880.24	688,437.20	1,382.08

2、失业保险费	29.35	30,031.08	30,030.17	30.26
合 计	968.39	718,911.32	718,467.37	1,412.34

16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	66,318.74	223,662.15
个人所得税	253,923.36	17,363.18
城市维护建设税	4,598.22	15,647.11
教育费附加	1,970.66	6,705.91
地方教育附加	1,313.78	4,470.61
印花税	6,821.03	5,429.41
合 计	334,945.79	273,278.37

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,045,438.04	607,959.78
合 计	1,045,438.04	607,959.78

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
备用金	359,209.40	36,660.96
租金	27,048.64	359,209.40
其他	659,180.00	212,089.42
合计	1,045,438.04	607,959.78

18、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,168,391.26	1,350,275.02
合 计	1,168,391.26	1,350,275.02

19、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房租	399,600.00				399,600.00	
合 计	399,600.00	—	—	—	399,600.00	

20、 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
合同负债	377,676.87	973,800.03
合 计	377,676.87	973,800.03

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)			年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	22,000,000.00				22,000,000.00

22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,143,042.84	413,081.66		1,556,124.50
合 计	1,143,042.84	413,081.66		1,556,124.50

23、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	-62,966.39	-3,842.30			-576.35	-3,265.95	-66,232.34
其中：重新 计量设定 受益计划 变动额							
其他权益 工具投资 公允价值 变动	-62,966.39	-3,842.30			-576.35	-3,265.95	-66,232.34
其他综合 收益合计	-62,966.39	-3,842.30			-576.35	-3,265.95	-66,232.34

24、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,939,214.82	409,285.29		2,348,500.11
合 计	1,939,214.82	409,285.29		2,348,500.11

25、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
-----	-----	-----

调整前上年年末未分配利润	13,756,513.04	13,742,221.68
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	13,756,513.04	13,742,221.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	-474,593.98	-26,887.20
减：提取法定盈余公积	409,285.29	292,653.58
其他	333,832.14	-333,832.14
年末未分配利润	12,538,801.63	13,756,513.04

26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,939,603.46	7,277,686.42	27,481,865.16	11,071,037.66
其他业务				
合 计	28,939,603.46	7,277,686.42	27,481,865.16	11,071,037.66

（1）主营业务收入及成本（按业务分类）列示如下

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	1,457,426.81	484,162.90	538,107.19	448,686.50
软件开发	3,026,957.47	1,594,901.47	6,146,745.29	1,047,197.49
技术服务	24,162,109.51	4,908,700.09	16,485,043.85	5,797,858.20
代理产品	293,109.67	289,921.96	4,311,968.83	3,777,295.47
合 计	28,939,603.46	7,277,686.42	27,481,865.16	11,071,037.66

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
山西省财政厅	7,332,479.19	25.34
山西乡村振兴投资有限公司	7,019,033.20	24.25
中科星图股份有限公司	1,314,727.46	4.54
深圳市航天华拓科技有限公司	868,857.08	3.00
太原公共交通控股（集团）有限公司	817,350.43	2.82
合计	17,352,447.36	59.95

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	93,174.22	45,891.76

教育费附加	39,931.80	19,633.82
地方教育附加	26,621.22	13,089.21
印花税	10,595.79	7,565.00
合 计	170,323.03	86,179.79

28、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,356,455.39	1,866,727.55
企业宣传费	1,222,057.82	965,727.72
招待费	1,194,334.34	586,834.81
差旅费	469,688.78	205,544.11
投标费	389,000.47	161,462.90
房租	381,932.26	149,123.85
交通费	161,206.99	113,890.88
会议费	76,500.00	
其他	25,518.61	26,178.07
售后服务费用	284.00	570,991.10
合计	6,276,978.66	4,646,480.99

29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,136,338.79	3,758,646.45
房租水电暖物业	1,760,724.05	1,569,007.13
招待费	205,988.69	730,639.52
中介费	408,401.86	544,068.42
折旧费	334,144.69	368,362.57
交通费	305,034.65	328,816.46
办公费	234,680.50	139,574.42
资质费	348,273.22	134,729.63
残保金	136,272.25	127,319.22
装修费	25,610.00	126,152.00
差旅费	113,511.27	42,292.48
劳保费		40,042.70
电话费	21,906.09	24,672.90
其他费用	48,787.66	258,670.63

合 计	9,079,673.72	8,192,994.53
-----	--------------	--------------

30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,898,596.18	3,493,083.29
外协费用	1,048,426.44	1,758,698.10
材料费用	13,663.35	2,322.00
其他费用	864,151.69	276,545.85
合 计	6,824,837.66	5,530,649.24

31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	6,040.73	4,201.84
减：利息收入	44,621.47	41,308.80
合 计	-38,580.74	-37,106.96

32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,096,920.49	1,588,908.57	2,096,920.49
代扣个人所得税手续费返还	5,216.38	2,524.32	5,216.38
合 计	2,102,136.87	1,591,432.89	2,102,136.87

33、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	533.72	350.00
理财产品投资收益	288,380.81	298,363.94
合 计	288,914.53	298,713.94

34、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-11,985.00	-10,505.00
合 计	-11,985.00	-10,505.00

35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,151,151.00	-294,658.25
其他应收款坏账损失	-45,383.04	13,154.80
合 计	-1,196,534.04	-281,503.45

36、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-4,686.69	
合 计		-4,686.69	

37、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
长期挂账往来清理		180,169.97	
其他	5,196.00		5,196.00
合计	5,196.00	180,169.97	5,196.00

38、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金		7,793.89	
存货毁损	26,295.05		26,295.05
非流动资产报废		18,555.07	
其他	435.46	3,608.01	435.46
合计	26,730.51	29,956.97	26,730.51

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		6,230.96
递延所得税费用	1,066,581.59	-199,745.91
合 计	1,066,581.59	-193,514.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	509,682.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,452.38
子公司适用不同税率的影响	-221,017.82
调整以前期间所得税的影响	652,959.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,920.76

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	1,158,643.22
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-823,376.07
所得税费用	1,066,581.59

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
往来款项	3,532,976.15	855,242.14
利息收入	44,621.47	41,308.80
保证金	268,408.00	604,356.40
政府补助	2,374,313.99	1,256,020.48
营业外收入	72.46	
合计	6,220,392.07	2,756,927.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
付往来款项	386,989.64	214,733.64
付三项期间费用	7,180,278.51	6,817,989.33
付现研发费用	1,926,241.48	2,145,004.16
支付保证金等	292,974.75	580,486.40
营业外支出		10,711.89
合计	10,726,464.62	9,768,925.42

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
偿还非金融机构借款		
租赁款	450,000.00	
合计	450,000.00	

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-556,899.03	-71,190.45

加：资产减值准备		
信用减值损失	1,196,534.04	281,503.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	358,874.55	379,342.04
使用权资产折旧	142,652.05	120,200.00
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）		4,686.69
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）	11,985.00	10,505.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-288,914.53	-298,713.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	999,598.40	-240,661.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	66,406.84	40,334.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,190.87	287,722.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,101,844.80	2,098,445.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,319,924.25	-5,303,720.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,085,125.90	-2,691,546.83
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：		
现金的年末余额	10,011,268.86	8,162,506.03
减：现金的年初余额	8,162,506.03	16,097,353.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,848,762.83	-7,934,847.68

(5) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	10,011,268.86	8,162,506.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,002,665.12	8,158,614.46

可随时用于支付的其他货币资金	8,603.74	3,891.57
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	10,011,268.86	8,162,506.03
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

七、 合并范围的变更

本期未发生合并范围变更

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
百得云霄（北京）航天科技发展有限公司（原：百得云网（北京）科技发展有限公司）	北京	北京	科技推广应用服务	60.00		设立
山西华得信息技术有限公司	山西	山西	互联网服务	60.00		设立
可信国盛安技术有限公司	山西	山西	电子产品技术服务	100.00		设立
西安云行科技有限公司	西安	西安	科技推广应用服务	51.00		股权收购

注：（1）2018年10月22日，百得云网（北京）科技发展有限公司将注册资本由200万元变更至5,000万元，同时增加韩凌为公司股东，持股40%，本公司持股60%。截至2022年12月31日，本公司对百得云网（北京）科技发展有限公司投资801.10万元，股东韩凌未实缴资本，2023年5月12日百得云网（北京）科技发展有限公司更名为百得云霄（北京）航天科技发展有限公司，故本期公司对百得云霄（北京）航天科技发展有限公司仍按100%合并。

（2）2022年本公司以现金方式收购张晓静持有的西安云行科技有限公司51%的股权，2022年、2023年陆续向西安云行科技有限公司注资282.05万元，股东张晓静未同时注资，截至2023年12月31日，本公司的实缴资本比例为96.60%。本期末对西安云行科技有限公司按照96.60%合并。

九、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平

衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不存在外汇变动风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在市场利率变动的风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司不存在其他价格风险。

2、 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	7,500.00			7,500.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	7,500.00			7,500.00
（二）其他权益工具投资			32,079.60	32,079.60
持续以公允价值计量的资产总额	7,500.00		32,079.60	39,579.60

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

注：交易性金融资产为公司购买的光环国际股票，其公允价值确定的依据为股票截止资产负债表日的最新市价。

3、 持续和非持续第二和第三层次公允价值计量中使用的估计技术、输入值和估值流程的描述性信息

注：公司其他权益工具投资对没有近期融资或转让且被投资单位基本变化不大的情况下，按享有被投资单位净资产的金额作为公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为韩凌。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京泰科晟技术有限公司	持股 5%以上的股东
太原市小店区得力康诊所	股东控股公司
韩灏	持股 5%以上的股东、董事
徐维迪	董事、总经理
寇淑丽	财务总监、董事会秘书
杨东禹	董事
路芬	董事
孟繁娟	董事
薛改珍	监事会主席
谢晓云	监事
李志友	监事
张晓维	监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京泰科晟技术有限公司	车辆租赁	450,000.00	
韩凌	房屋租赁	165,600.00	

② 出售商品/提供劳务情况

不适用

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,204,079.42	2,032,693.79

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		

路芬		3,174.17
李志友		9,174.86
合 计		12,349.03

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	14,658,127.27
1 至 2 年	1,901,600.31
2 至 3 年	4,807,217.33
3 年以上	360,099.25
小 计	21,727,044.16
减：坏账准备	2,725,330.85
合 计	19,001,713.31

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,727,044.16	100.00	2,725,330.85	12.54	19,001,713.31
其中：					
账龄组合	21,727,044.16	100.00	2,725,330.85	12.54	19,001,713.31
合 计	21,727,044.16	—	2,725,330.85	—	19,001,713.31

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,780,580.62	100.00	1,772,930.85	8.96	18,007,649.77
其中:					
账龄组合	19,780,580.62	100.00	1,772,930.85	8.96	18,007,649.77
合计	19,780,580.62	100.00	1,772,930.85	8.96	18,007,649.77

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,658,127.27	732,906.36	5.00
1至2年	1,901,600.31	190,160.03	10.00
2至3年	4,807,217.33	1,442,165.21	30.00
3年以上	360,099.25	360,099.25	100.00
合计	21,727,044.16	2,725,330.85	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,772,930.85	1,152,245.00		199,845.00	2,725,330.85
合计	1,772,930.85	1,152,245.00		199,845.00	2,725,330.85

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西乡村振兴投资有限公司	7,274,006.87	33.48	363,700.34
山西省财政厅	1,650,536.11	7.6	82,526.81
长治市潞城区财政局	1,134,354.84	5.22	300,842.74
永和县财政局	1,120,424.33	5.16	299,727.49
临汾市尧都区财政局	1,101,155.00	5.07	289,458.75
合计	12,280,477.15	56.53	1,336,256.13

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

其他应收款	149,626.75	638,916.43
合 计	149,626.75	638,916.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	93,493.21
1至2年	20,898.00
2至3年	60,000.00
3年以上	100,657.00
小 计	275,048.21
减：坏账准备	125,421.46
合 计	149,626.75

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	197,363.25	346,069.00
代垫费用	77,684.96	76,794.87
补助款		302,000.00
小计	275,048.21	724,863.87
减：坏账准备	125,421.46	85,947.44
合计	149,626.75	638,916.43

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	26,710.34	32,037.10	27,200.00	85,947.44
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			73,457.00	73,457.00
本年转回	22,035.68	11,947.30		33,982.98

本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,674.66	20,089.80	100,657.00	125,421.46

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	85,947.44	39,474.02			125,421.46
合计	85,947.44	39,474.02			125,421.46

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西君度宏信招标代理有限公司	保证金	55,500.00	3至4年	20.18	55,500.00
长治市公共资源交易中心	保证金	30,000.00	2至3年	10.91	9,000.00
山西兴大弘招标代理公司	保证金	30,000.00	2至3年	10.91	9,000.00
太原市政府采购中心	保证金	24,300.00	4至5年	8.83	24,300.00
山西标凯工程招标代理有限公司	保证金	15,957.00	3至4年	5.80	15,957.00
合计	——	155,757.00		56.63	113,757.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	13,245,963.10		13,245,963.10	9,455,963.10		9,455,963.10
合计	13,245,963.10		13,245,963.10	9,455,963.10		9,455,963.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
百得云霄（北京）航天科技发展有限公司	8,011,000.00	1,655,000.00				9,666,000.00
山西华得信息技术有限公司	50,000.00					50,000.00
可信国盛安技术有限公司	700,000.00					700,000.00
西安云行科技有限公司	694,963.10	2,135,000.00				2,829,963.10
合 计	9,455,963.10	3,790,000.00				13,245,963.10

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,646,493.79	6,987,764.46	23,226,312.26	7,337,618.41
其他业务				
合 计	28,646,493.79	6,987,764.46	23,226,312.26	7,337,618.41

(1) 主营业务收入及成本（按业务分类）列示如下

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	1,457,426.81	484,162.90	538,107.19	448,686.50
软件开发	3,026,957.47	1,594,901.47	6,146,745.29	1,047,197.49
技术服务	24,162,109.51	4,908,700.09	16,485,043.85	5,797,858.20
代理产品			56,415.93	43,876.22
合 计	28,646,493.79	6,987,764.46	23,226,312.26	7,337,618.41

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	533.72	350.00
理财产品投资收益	288,380.81	298,363.94
合 计	288,914.53	298,713.94

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,068,927.17	
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	276,929.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,828.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,350,684.84	

减：所得税影响额	352,946.05
少数股东权益影响额（税后）	11.09
合 计	1,997,727.70

2、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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.23	-0.022	-0.022
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.42	-0.112	-0.112

山西百得科技开发股份有限公司

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

(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

(1) 会计政策变更

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

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,520,848.46	41,910.00	1,562,758.46
递延所得税负债	1,722.75	41,910.00	43,632.75

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	2,068,927.17
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	276,929.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,828.14
非经常性损益合计	2,350,684.84
减: 所得税影响数	352,946.05
少数股东权益影响额(税后)	11.09
非经常性损益净额	1,997,727.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用