



锐创信通

NEEQ: 430285

北京锐创信通科技股份有限公司

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、公司负责人刘志春、主管会计工作负责人刘志红及会计机构负责人（会计主管人员）刘志红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、北京中名国成会计师事务所（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

因公司客户、供应商要求对其信息进行保密，为尽可能地保守其商业机密，避免引起不必要的竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，在披露2023年年度报告时豁免披露公司客户、供应商的具体名称。

## 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.....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理.....	16
第六节	财务会计报告 .....	20
附件	会计信息调整及差异情况 .....	67

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

## 释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的北京锐创信通科技股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书等
监事会	指	北京锐创信通科技股份有限公司监事会
董事会	指	北京锐创信通科技股份有限公司董事会
股东大会	指	北京锐创信通科技股份有限公司股东大会
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

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京锐创信通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Innotele Tech. Inc		
法定代表人	刘志春	成立时间	2003年12月8日
控股股东	控股股东为（刘志春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘志春），一致行动人为（汪桂兰、刘志红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C374 航空、航天器及设备制造-C3743 航空、航天相关设备制造		
主要产品与服务项目	航空地面信息服务领域的设备、软件、系统设计、开发、生产及集成服务		
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	锐创信通	证券代码	430285
挂牌时间	2013年8月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	11,025,000
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	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘志红	联系地址	北京市海淀区信息路 28 号 1 幢 10 层 1001
电话	010-82622032	电子邮箱	Zhihong.liu@innotele.com.cn
传真	010-62555095		
公司办公地址	北京市海淀区信息路 28 号 1 幢 10 层 1001	邮政编码	100085
公司网址	www.innotele.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087567076717		
注册地址	北京市海淀区信息路 28 号 1 幢 10 层 1001		
注册资本（元）	11,025,000	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

本公司业务涉及通信、工业控制、交通、航空、航天领域，处于信息电子行业的生产制造细分市场。公司成立近二十年，一直保持较为稳定的核心团队，积累几十项软件著作权，长期为通信、工业控制、交通、航空、航天等领域提供通信电子信息类产品。

公司主要从事通信电子、信息处理领域的技术和产品的开发、生产技术服务及维修服务。公司主要业务有以下四大类：

##### 1. 有线调制解调器系列产品

有线通信调制解调器系列产品均属锐创公司自研，该系列产品均为自主可控、国产化的通信产品。有线通信调制解调器系列是高性能同步/异步、全双工/半双工、多标准的 MODEM。它分为台式和机架式有线通信调制解调器两大类产品，是利用电话线拨号线路或 2 线/4 线式专线电路进行数据传输的通信设备。

##### 2. 通信接口设备

本业务以公司自主研发的多业务接口设备、串口协议通信服务器系列产品为基础，为地面通信（卫星）网、自动化系统、气象系统和安防监控等行业提供高性能、高可靠的国产通信接口互通互联设备。

##### 3. 航空地面电子设备、信息系统业务

###### (1) 航空监视信息互联设备

以多业务接口设备、智能分合路器等系列自主研发产品为代表，为地面系统、自动化系统等提供集通信接口和监视信息格式为一体的高性价比的互通互联专用设备和服

###### (2) 监视指挥终端和系统

以空情监视终端为代表的系列自主研发产品，为“地空协同”服务，解决航空地面相关方“看得见”问题，为如塔台、航管、应急指挥等航空领域用户提供系统解决方案和服务。

###### (3) 无人机飞行监管服务

以无人机地面站接入航管中心设备为代表的自研产品，为解决各类无人机飞行安全管控问题服务。

##### 4. 记录设备

自容式水听器系列产品是公司自研产品，属低功耗的海洋水声记录设备。

公司销售采取直销及合作销售结合的模式，为客户提供性能优越、技术先进的产品，并取得收入。

公司的商业模式主要是：通过市场调研或收集用户反馈的需求进行产品的研发、生产，并通过产品销售实现收入。同时，通过大力开展技术培训、提供技术支持等服务深入收集用户需求，完善产品功能，促进产品销售。

公司广泛同合作厂商合作，发挥积淀多年的市场、研发、生产和管理能力、使公司在市场竞争中获得自己的空间。公司以自主研发产品为载体，坚持软硬结合、系统集成优先的研发策略，把握市场需求、创新应用，力争主营产品在本领域的占有率稳定增长；以服务为价值和品牌，围绕产品的可靠运行和有效运用，实现各类业务产品的系列化，争取产品销售和服务收入逐年递增。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 二、经营计划实现情况

报告期内，相比公司制定的发展战略和经营计划，总体经营情况有所下滑，全年实现营业收入

576.99 万元，同比下降 21.53%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 31.11 万元，同比下降 70.35%。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）高新技术企业认定办法，在2023年12月取得国家高新技术企业证书。

## 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	5,769,872.65	7,353,327.09	-21.53%
毛利率%	82.90%	80.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	311,118.13	1,049,451.95	-70.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	281,844.80	1,010,996.65	-72.12%
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）	1.72%	6.02%	-
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）	1.56%	5.80%	-
基本每股收益	0.03	0.1	-70.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,217,545.51	18,993,871.23	1.18%
负债总计	957,577.13	1,045,020.98	-8.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,259,968.38	17,948,850.25	1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.63	1.61%
资产负债率%（母公司）	4.98%	5.50%	-
资产负债率%（合并）	4.98%	5.50%	-
流动比率	11.29596587	9.18	-
利息保障倍数	0	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	-1,753,999.22	-853,664.74	-105.47%
应收账款周转率	0.85	1.72	-
存货周转率	0.65	1.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.18%	9.90%	-

营业收入增长率%	-21.53%	130.06%	-
净利润增长率%	-70.35%	145.77%	-

### 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	277,988.40	1.45%	2,488,199.69	13.10%	-88.83%
应收票据	883,200.00	4.60%	0	0.00%	-
应收账款	6,699,365.00	34.86%	5,676,619.80	29.89%	18.02%
存货	2,022,372.36	10.52%	1,034,569.30	5.45%	95.48%
固定资产	7,800,677.84	40.59%	8,578,757.90	45.17%	-9.07%
无形资产	600,109.09	3.12%	818,354.29	4.31%	-26.67%
交易性金融资产	704,619.58	3.67%	223,726.26	1.18%	214.95%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期减少 88.83%，主要是本期购买原材料且购买了部分理财产品；
- 2、存货较上期增加 95.48%，主要是本期新增项目导致存货增加；
- 3、交易性金融资产较上期增加 214.95%，主要是本期原计划的项目没有开展，将闲置部分资金购买理财产品。

#### (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	5,769,872.65	-	7,353,327.09	-	-21.53%
营业成本	986,420.41	17.10%	1,436,034.50	19.53%	-31.31%
毛利率%	82.90%	-	80.47%	-	-
销售费用	512,407.78	8.88%	485,047.08	6.60%	5.64%
管理费用	908,572.97	15.75%	896,678.81	12.19%	1.33%
研发费用	3,587,409.24	62.17%	3,347,916.71	45.53%	7.15%
财务费用	-5,758.86	-0.10%	-6,730.63	-0.09%	14.44%

信用减值损失	137,729.20	2.39%	-222,556.20	-3.03%	161.89%
资产减值损失					
其他收益	466,897.20	8.09%	150,648.02	2.05%	209.93%
投资收益	34,439.21	0.60%	44,710.34	0.61%	-22.97%
营业利润	311,118.13	5.39%	1,049,451.95	14.27%	-70.35%
净利润	311,118.13	5.39%	1,049,451.95	14.27%	-70.35%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本较上期减少 31.31%，主要是本期的软件收入较上期增加；
- 2、信用减值损失较上期增加 161.89%，主要是本期收回应收账款较上期多。
- 3、其他收益较上期增加 209.93%，主要是本期的软件收入较上期增加，享受软件的即征即退政策，本期收到退税款较多；
- 4、营业利润和净利润较上期减少 70.35%，主要是本期的销售收入减少。

## 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	5,616,670.74	6,920,607.10	-18.84%
其他业务收入	153,201.91	432,719.99	-64.60%
主营业务成本	693,292.71	1,184,974.23	-41.49%
其他业务成本	293,127.70	251,060.27	16.76%

#### 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
软件收入	4,725,060.13	283,002.22	94.01%	94.31%	2,855.96%	-5.60%
硬件收入	891,610.61	410,290.49	53.98%	-79.98%	-65.09%	-19.63%
技术开发技术服务收入			-	-100.00%	-100%	-100%
合计	5,616,670.74	693,292.71	87.66%	-18.84%	-41.49%	4.78%

#### 按地区分类分析:

√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
华北地区	3,398.23	2,904.36	14.53%	-99.65%	-95.43%	-78.97%
华南地区	2,218,938.07	80,447.48	96.37%	-	-	-

华东地区	3,366,032.55	608,933.48	81.91%	-37.68%	-45.19%	2.48%
中南地区	28,301.89	1,007.39	96.44%	-93.38%	-89.46%	-1.32%
合计	5,616,670.74	693,292.71	87.66%	-18.84%	-41.49%	4.78%

#### 收入构成变动的原因：

- 1、其他业务收入较上期减少 64.6%，主要是目前经济不景气，市场办公用房子空置率太高，公司房产空置面积多，空置时间长所致；
- 2、主营业务成本较上期减少 41.49%，主要是本期的硬件产品销售量减少所致。

#### 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	客户 B	2,369,926.36	41.07%	否
2	客户 C	2,218,938.07	38.46%	否
3	客户 A	996,106.19	17.26%	否
4	客户 D	28,301.89	0.49%	否
5	客户 E	3,398.23	0.06%	否
合计		5,616,670.74	97.34%	-

#### 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	供应商 E	920,146.59	61.28%	否
2	供应商 F	232,300.00	15.47%	否
3	供应商 G	116,739.82	7.77%	否
4	供应商 H	44,601.77	2.97%	否
5	供应商 L	30,432.08	2.03%	否
合计		1,344,220.26	89.52%	-

### (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	-1,753,999.22	-853,664.74	-105.47%
投资活动产生的现金流量净额	-456,212.07	2,862,439.53	-115.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 105.47%，主要是本期支付采购款较多所致；

2、投资活动产生的现金流量净额减少 115.94%，主要是本期购买理财产品所致。

#### 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

##### 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
银行理财产品	自有资金	704,619.58	0	不存在
合计	-	704,619.58	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
1.目前经营模式的主要风险	公司目前经营模式的主要风险集中体现在缺乏长期收益的产品和服务。目前正研发的产品是否真正适合市场的需求，有待市场检验。即使适合市场需求，产品在性价比上是否具有竞争优势，有待观察，存在风险。同时，公司产品虽然具有对特定用户独占市场的优势，但是也存在一定的竞争，因此存在失去某些已有市场的风险。应对措施：加大市场研究，增加市场对路产品研发及市场投入。
2 行业竞争加剧的风险	信息传输、软件和信息服务业是国家重点扶持的产业之一，

	国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。公司在航空信息产品项目的投入，因政策发生重大变化，将可能对整个航空信息行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。未来还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。应对措施：做好优势产品，增加优势产品的竞争力。
3.市场和客户依赖风险	由于行业自身特点，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重大，客户主要偏重国企大客户，虽然继续开拓新客户，总体存在一定的客户依赖风险。应对措施：主要是加大市场投入，扩大产品销售，增加客户群和销售额。
4.技术和技术泄密的风险	公司所处的计算机、通信和其他电子设备制造业，互联网和相关服务及软件和信息技术服务业行业有技术发展和产品升级换代较快及结构调整迅速的特性，要及时适应相关下游客户对技术持续升级以及产品更新的要求，需要公司继续加大研发投入、增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力；如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，从而导致业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。公司在长期研发和生产实践中掌握了大量的专有技术，这些核心技术构成了公司的核心竞争力，决定了公司产品在行业内的竞争优势。对这些关键技术的拥有、扩展和应用是企业实现快速增长的重要保障，核心技术人员的流失可能会导致以专有技术为核心的核心技术流失，将对公司产品的市场竞争力和生产经营造成重大影响。应对措施：加强研发管理，增加文化建设。
5.公司产品线扩大导致的管理风险	公司产品线的增加带来风险。公司的发展和科研规模扩大对经营决策和管理活动的执行、人力资源管理、风险控制等方面的要求越来越高，公司如果不能及时提高管理能力和管理水平，培养和储备管理人才，公司将面临管理模式、人才储备、技术创新和市场拓展等方面的挑战，使公司面临一定的管理风险。应对措施：加强产品线的管理，淘汰竞争力弱的产品。
6.资金短缺的风险	公司目前注册资本 1102.5 万，公司规模较小，随着公司经营规模的变化，未来履行合同、采购设备、研发支出等均需较大的资金投入，存在一定的资金短缺风险。应对措施：做好收入和支出的平衡管理，加强各类融资储备。
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.(一)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	

#### (一) 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

##### (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

##### (二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	5,311,500	48.18%	0	5,311,500	48.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,828,250	16.58%	0	1,828,250	16.58%	
	董事、监事、高管	76,250	0.69%	0	76,250	0.69%	
	核心员工	0	0%	0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,713,500	51.82%	0	5,713,500	51.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,484,750	49.75%	0	5,484,750	49.75%	
	董事、监事、高管	228,750	2.07%	0	228,750	2.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		11,025,000	-	0	11,025,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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	刘志春	7,313,000	-	7,313,000	66.33%	5,484,750	1,828,250	-	-
2	汪桂兰	3,407,000	-	3,407,000	30.90%	-	3,407,000	-	-
3	刘志红	150,000	-	150,000	1.36%	112,500	37,500	-	-
4	陈春楼	150,000	-	150,000	1.36%	112,500	37,500	-	-
5	李兵	5,000	-	5,000	0.05%	3,750	1,250	-	-
合计		11,025,000	0	11,025,000	100%	5,713,500	5,311,500	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东汪桂兰与刘志春系母子关系，刘志春与刘志红系兄妹关系，其他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

报告期内控股股东、实际控制人为刘志春。

刘志春先生，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于国防科技大学通信与电子系统专业，研究生历，工程师。1997 年 3 月至 2000 年 5 月任论证研究中心工程师；2000 年 6 月至 2003 年 10 月，任工程设计研究局工程师；2003 年 12 月创办有限公司至今一直担任公司董事长兼总经理。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 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				
刘志春	董事长、总经理	男	1972年2月	2022年9月5日	2025年9月4日	7,313,000	0	7,313,000	66.3311%
王东	董事	男	1971年5月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
刘志红	董事、财务负责人兼董秘	女	1973年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	150,000	0	150,000	1.3605%
李兵	董事	男	1983年8月	2022年9月5日	2025年9月4日	5,000	0	5,000	0.0454%
殷乐	董事	男	1987年1月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
陈春楼	监事会主席	男	1973年11月	2022年9月5日	2025年9月4日	150,000	0	150,000	1.3605%
梅玉娟	监事	女	1986年1月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
李东坡	监事	男	1990年3月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理刘志春与公司董事、财务负责人兼董秘刘志红系兄妹关系。其他董事、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

## 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
行政管理人员	1	0	0	1
生产人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
技术人员	10	0	0	10
财务人员	2	0	0	2
员工总计	17	0	0	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	9	9
专科	2	2
专科以下	2	2
员工总计	17	17

### 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

公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质。公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，根据实际情况需要，针对团队成员业绩表现，采取调薪机制，最大程度激发员工积极性与创造性。

### (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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及

全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》和《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度设计无重大缺陷。

#### 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	中名国成审字【2024】第 1100 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡秀芳 3 年	宗学波 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	6			

### 审计报告

中名国成审字【2024】第 1100 号

北京锐创信通科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京锐创信通科技股份有限公司（以下简称锐创信通公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了锐创信通公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于锐创信通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估锐创信通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锐创信通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锐创信通公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对锐创信通公司的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锐创信通公司不能持续经营。

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

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

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 胡秀芳

中国注册会计师 宗学波

中国·北京

二〇二四年 四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	277,988.40	2,488,199.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	704,619.58	223,726.26
衍生金融资产			
应收票据	七、3	883,200	
应收账款	七、4	6,699,365	5,676,619.8
应收款项融资			
预付款项	七、5	3,988.47	25,942.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	197,578	98,243.1
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	2,022,372.36	1,034,569.3
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	七、8	27,646.77	49,458.11
<b>流动资产合计</b>		<b>10,816,758.58</b>	<b>9,596,759.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、9	7,800,677.84	8,578,757.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、10	600,109.09	818,354.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,400,786.93</b>	<b>9,397,112.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,217,545.51</b>	<b>18,993,871.23</b>
<b>流动负债：</b>			
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	七、12	178,407.07	235,608.44
预收款项			
合同负债			
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	七、13	191,176.47	175,681.89
应交税费	七、14	98,082.52	298,939.98
其他应付款	七、15	489,911.07	334,790.67
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			
<b>流动负债合计</b>		957,577.13	1,045,020.98
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		957,577.13	1,045,020.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、16	11,025,000	11,025,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、17	6,942,976.74	6,942,976.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、18	983,432.24	983,432.24
一般风险准备			
未分配利润	七、19	-691,440.6	-1,002,558.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,259,968.38	17,948,850.25
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		18,259,968.38	17,948,850.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		19,217,545.51	18,993,871.23

法定代表人：刘志春

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：刘志红

## （二） 利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>	七、20	5,769,872.65	7,353,327.09
其中：营业收入		5,769,872.65	7,353,327.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,097,820.13	6,276,677.30
其中：营业成本	七、20	986,420.41	1,436,034.50
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	七、21	108,768.59	117,730.83
销售费用	七、22	512,407.78	485,047.08
管理费用	七、23	908,572.97	896,678.81
研发费用	七、24	3,587,409.24	3,347,916.71
财务费用	七、25	-5,758.86	-6,730.63
其中：利息费用			
利息收入		5,853.20	6,931.72
加：其他收益	七、26	466,897.20	150,648.02
投资收益（损失以“-”号填列）	七、27	34,439.21	44,710.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、28	137,729.20	-222,556.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		311,118.13	1,049,451.95
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		311,118.13	1,049,451.95
减：所得税费用	七、29		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		311,118.13	1,049,451.95
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）		311,118.13	1,049,451.95

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		311,118.13	1,049,451.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		311,118.13	1,049,451.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		311,118.13	1,049,451.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.1
（二）稀释每股收益（元/股）			0.09

法定代表人：刘志春

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：刘志红

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,546,764.09	3,605,742.27

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		466,897.2	150,116.83
收到其他与经营活动有关的现金	七、30 (1)	692,762.64	746,366.1
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,706,423.93</b>	<b>4,502,225.2</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,878,217.9	773,619.08
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		2,539,524.19	2,368,629.67
支付的各项税费		815,425.37	335,491.76
支付其他与经营活动有关的现金	七、30 (2)	2,227,255.69	1,878,149.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,460,423.15</b>	<b>5,355,889.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,753,999.22</b>	<b>-853,664.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,695,354.23	2,876,312.31
取得投资收益收到的现金		34,439.21	44,710.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,729,793.44</b>	<b>2,921,022.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,757.96	16,898.53
投资支付的现金		3,176,247.55	41,684.59
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		3,186,005.51	58,583.12
投资活动产生的现金流量净额		-456,212.07	2,862,439.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,210,211.29	2,008,774.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,488,199.69	479,424.9
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		277,988.4	2,488,199.69

法定代表人：刘志春

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：刘志红

(四) 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	11,025,000.00				6,942,976.74				983,432.24		- 1,002,558.73		17,948,850.25
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	11,025,000.00				6,942,976.74				983,432.24		- 1,002,558.73		17,948,850.25
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											311,118.13		311,118.13
（一）综合收益总额											311,118.13		311,118.13
（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	11,025,000.00				6,942,976.74				983,432.24		-691,440.60		18,259,968.38

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	11,025,000.00				6,942,976.74				983,432.24		- 2,052,010.68		16,899,398.30
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	11,025,000.00				6,942,976.74				983,432.24		- 2,052,010.68		16,899,398.30
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											1,049,451.95		1,049,451.95
(一) 综合收益总额											1,049,451.95		1,049,451.95
(二) 所有者投入和减少资 本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>11,025,000.00</b>				<b>6,942,976.74</b>				<b>983,432.24</b>		<b>-</b>	<b>1,002,558.73</b>	<b>17,948,850.25</b>

法定代表人：刘志春

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：刘志红

## 财务报表附注

### 一、公司（企业）基本情况

北京锐创信通科技股份有限公司（以下简称本公司），于 2012 年 10 月 30 日工商行政管理局领取了注册号为 911101087567076717 的《企业法人营业执照》，注册地址：北京市海淀区信息路 28 号 1 幢 10 层 1001 室，相应注册资本为 1,102.5 万人民币元，法定代表人：刘志春。

本公司所属行业为其他制造业，主要经营活动包括生产通信电子设备。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产计算机软硬件；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；应用软件开发、基础软件服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

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。

#### **4、现金及现金等价物**

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

#### **5、金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### **(2) 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

##### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计

量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认

后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、15。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债

表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料和库存商品。

### (2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，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计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，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

按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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。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。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、7。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 8、无形资产

本公司无形资产包括软件和著作权。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预估使用寿命

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、8。

## 9、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 10、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和

②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

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

### 11、收入的确认原则

#### (1) 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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- 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本公司已将该商品的实物转移给客户，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。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## 12、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损

失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 13、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 14、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 15、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### (一) 会计政策变更

#### 企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，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，因资产和负债的初始确认所产生的

应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%、6%和 5%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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

## 七、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38.65	43.71
银行存款	277,949.75	2,488,155.98
合计	<b>277,988.40</b>	<b>2,488,199.69</b>

### 2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	704,619.58	223,726.26
其中：债务工具投资		
其他	704,619.58	223,726.26
合计	<b>704,619.58</b>	<b>223,726.26</b>

### 3、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	883,200.00	
小 计	883,200.00	
减：坏账准备		
合 计	<b>883,200.00</b>	

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	4,000,900.00	200,045.00	5,403,484.00	270,174.20
1 至 2 年	3,183,700.00	318,370.00	105,000.00	10,500.00
2 至 3 年	47,400.00	14,220.00	146,300.00	43,890.00
3 年以上			692,800.00	346,400.00
合 计	<b>7,232,000.00</b>	<b>532,635.00</b>	<b>6,347,584.00</b>	<b>670,964.20</b>

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,232,000.00	100.00	532,635.00	7.36	6,699,365.00
其中：					
合并范围内关联方之间的应收款项组合					
账龄组合	7,232,000.00	100.00	532,635.00	7.36	6,699,365.00
合 计	<b>7,232,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>532,635.00</b>	<b>7.36</b>	<b>6,699,365.00</b>

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	6,347,584.00	100.00	670,964.20	10.57	5,676,619.80
其中：					
合并范围内关联方之间的应收款项组合					
账龄组合	6,347,584.00	100.00	670,964.20	10.57	5,676,619.80
<b>合计</b>	<b>6,347,584.00</b>	<b>100.00</b>	<b>670,964.20</b>	<b>10.57</b>	<b>5,676,619.80</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,000,900.00	200,045.00	5
1至2年	3,183,700.00	318,370.00	10
2至3年	47,400.00	14,220.00	30
<b>合计</b>	<b>7,232,000.00</b>	<b>532,635.00</b>	<b>—</b>

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,403,484.00	270,174.20	5
1至2年	105,000.00	10,500.00	10
2至3年	146,300.00	43,890.00	30
3至4年	692,800.00	346,400.00	50
<b>合计</b>	<b>6,347,584.00</b>	<b>670,964.20</b>	<b>—</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	670,964.20	-138,329.20			532,635.00
<b>合计</b>	<b>670,964.20</b>	<b>-138,329.20</b>			<b>532,635.00</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 A	2,888,000.00	39.93	242,000.00
客户 B	2,762,600.00	38.20	211,565.00
客户 C	1,581,400.00	21.87	79,070.00
合计	<b>7,232,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>532,635.00</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2,736.47	68.61		21,590.78	83.22	
1 至 2 年				330.00	1.28	
2 至 3 年	330.00	8.27		3092.00	11.92	
3 年以上	922.00	23.12		930.00	3.58	
合计	<b>3,988.47</b>	<b>100.00</b>		<b>25,942.78</b>	<b>100.00</b>	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商 A	2,736.47	68.61	—
供应商 B	572.00	14.34	—
供应商 C	350.00	8.78	—
供应商 D	330.00	8.27	—
合计	<b>3,988.47</b>	<b>100.00</b>	—

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	197,578.00	98,243.10
合计	<b>197,578.00</b>	<b>98,243.10</b>

(1) 其他应收款项列表

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	200,678.00	3,100.00	100,743.10	2,500.00
合计	<b>200,678.00</b>	<b>3,100.00</b>	<b>100,743.10</b>	<b>2,500.00</b>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
债务人 A	保证金	130,000.00	1 年以内	65.80	--
债务人 B	保证金	50,000.00	1 年以内	25.31	--
债务人 C	保证金	12,000.00	1 年以内	6.07	--
债务人 D	代扣代缴	5,578.00	1 年以内	2.82	--
合计		197,578.00		100.00	--

7、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数	账面价值	账面余额	期初数
		跌价准备 / 合同履约成本减值准备			跌价准备 / 合同履约成本减值准备
原材料	1,713,271.10		1,713,271.10	920,656.99	920,656.99
库存商品 (产成品)	309,101.26		309,101.26	113,912.31	113,912.31
合计	<b>2,022,372.36</b>		<b>2,022,372.36</b>	<b>1,034,569.30</b>	<b>1,034,569.30</b>

注：截止 2023 年 12 月 31 日存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,646.77	19,305.42
待摊费用		30,152.69
合计	<b>27,646.77</b>	<b>49,458.11</b>

9、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,800,677.84	8,578,757.90
合计	<b>7,800,677.84</b>	<b>8,578,757.90</b>

### (1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<b>18,398,283.03</b>	<b>9,757.96</b>		<b>18,408,040.99</b>
其中：房屋、建筑物	15,856,438.00			15,856,438.00
运输工具	250,233.00			250,233.00
电子设备	1,612,637.80	9,757.96		1,622,395.76
办公设备	678,974.23			678,974.23
二、累计折旧合计	<b>9,819,525.13</b>	<b>787,838.02</b>		<b>10,607,363.15</b>
其中：房屋、建筑物	7,468,242.89	753,180.84		8,221,423.73
运输工具	237,721.35			237,721.35
电子设备	1,468,416.11	34,657.18		1,503,073.29
办公设备	645,144.78			645,144.78
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	<b>8,578,757.90</b>	—	—	<b>7,800,677.84</b>
其中：房屋、建筑物	8,388,195.11	—	—	7,635,014.27
运输工具	12,511.65	—	—	12,511.65
电子设备	144,221.69	—	—	119,322.47
办公设备	33,829.45	—	—	33,829.45

### 10、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<b>2,182,451.79</b>			<b>2,182,451.79</b>
其中：软件	7,800.00			7,800.00
著作权	2,174,651.79			2,174,651.79
二、累计摊销合计	<b>1,364,097.50</b>	<b>218,245.20</b>		<b>1,582,342.70</b>
其中：软件	4,940.00	780.00		5,720.00
著作权	1,359,157.50	217,465.20		1,576,622.70
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
著作权				
四、账面价值合计	<b>818,354.29</b>	—	—	<b>600,109.09</b>
其中：软件	2,860.00	—	—	2,080.00
著作权	815,494.29	—	—	598,029.09

说明：

- ①本公司无使用寿命不确定的无形资产。
- ②无抵押、担保的土地使用权。
- ③无形资产减值准备计提及减少原因。
- ④无尚未达到可使用状态的无形资产。
- ⑤无未办妥产权证书的土地使用权。

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

### 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		
可抵扣亏损	11,997,909.66	10,465,909.34
<b>合 计</b>	<b>11,997,909.66</b>	<b>10,465,909.34</b>

## 12、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		235,608.44
1—2年	178,407.07	
<b>合 计</b>	<b>178,407.07</b>	<b>235,608.44</b>

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	160,666.89	2,359,694.74	2,347,027.27	173,334.36
离职后福利-设定提存计划	15,015.00	195,324.03	192,496.92	17,842.11
<b>合 计</b>	<b>175,681.89</b>	<b>2,555,018.77</b>	<b>2,539,524.19</b>	<b>191,176.47</b>

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	151,384.89	2,083,830.81	2,072,910.99	162,304.71
职工福利费		80,887.14	80,887.14	
社会保险费	9,282.00	120,745.65	118,998.00	11,029.65
其中：医疗保险费及生育保险	8,918.00	116,010.76	114,331.61	10,597.15
工伤保险费	364.00	4,734.89	4,666.39	432.50

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		61,884.00	61,884.00	
住房公积金		12,347.14	12,347.14	
合 计	<b>160,666.89</b>	<b>2,359,694.74</b>	<b>2,347,027.27</b>	<b>173,334.36</b>

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	14,560.00	189,405.12	186,663.68	17,301.44
失业保险费	455	5,918.91	5,833.24	540.67
合 计	<b>15,015.00</b>	<b>195,324.03</b>	<b>192,496.92</b>	<b>17,842.11</b>

## 14、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	8,621.77	591,327.97	318,586.27	281,363.47
个人所得税	414.07	23,887.90	24,301.97	
房产税		74,568.71	74,568.71	
车船税		750.00	750.00	
土地使用税		1,890.00	1,890.00	
城市维护建设税	10106.8	17,411.01	24,283.57	3,234.24
教育费附加	5546.37	7,461.84	11,622.09	1,386.12
地方教育附加	1672.79	4,974.56	5,723.28	924.07
印花税	250.55	1,712.47	1,841.52	121.5
合 计	<b>298,939.98</b>	<b>627,771.58</b>	<b>828,629.04</b>	<b>98,082.52</b>

## 15、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	489,911.07	334,790.67
合 计	<b>489,911.07</b>	<b>334,790.67</b>

### ① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代扣个人款项	1,000.00	2,350.00
往来款	488,911.07	332,440.67
合 计	<b>489,911.07</b>	<b>334,790.67</b>

## 16、股本

项 目	年初余额	本期增减				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		

股份总数	11,025,000.00	11,025,000.00
------	---------------	---------------

## 17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	6,942,976.74			6,942,976.74
合计	<b>6,942,976.74</b>			<b>6,942,976.74</b>

## 18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	983,432.24			983,432.24
合计	<b>983,432.24</b>			<b>983,432.24</b>

## 19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-1,002,558.73	-2,052,010.68
期初调整金额		
本期期初余额		
本期增加额	311,118.13	1,049,451.95
其中：本期净利润转入	311,118.13	1,049,451.95
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
本期期末余额	<b>-691,440.60</b>	<b>-1,002,558.73</b>

## 20、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,616,670.74	693,292.71	6,920,607.10	1,184,974.23
其他业务	153,201.91	293,127.70	432,719.99	251,060.27
合计	<b>5,769,872.65</b>	<b>986,420.41</b>	<b>7,353,327.09</b>	<b>1,436,034.50</b>

(2) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业务成本	主营业收入	主营业务成本
华北地区				
	3,398.23	2,904.36	976,934.53	63,500.81
华南地区	2,218.93	80,447.4		
	8.07	8		
华东地区	3,366.03	608,933.	5,401,37	1,110,98
	2.55	48	1.69	5.50
中南地区	28,301.8	1,007.39	427,256.	9,560.09
	9		63	
西南地区			115,044.	927.83
			25	
合 计	<b>5,616.67</b>	<b>693,292.</b>	<b>6,920,60</b>	<b>1,184,97</b>
	<b>0.74</b>	<b>71</b>	<b>7.10</b>	<b>4.23</b>

(3) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业务成本	主营业收入	主营业务成本
软件收入	4,725.06	283,002.	2,431,71	9,573.94
	0.13	22	3.31	
硬件收入	891,610.	410,290.	4,453,89	1,175,40
	61	49	3.79	0.29
技术开发技术服务收入			35,000.0	
			0	
合 计	<b>5,616.67</b>	<b>693,292.</b>	<b>6,920,60</b>	<b>1,184,97</b>
	<b>0.74</b>	<b>71</b>	<b>7.10</b>	<b>4.23</b>

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,411.01	20,696.45
教育费附加	7,461.84	8,869.90
地方教育附加	4,974.56	5,913.26
房产税	74,568.71	77,423.63
印花税	1,712.47	2,187.59
土地使用税	1,890.00	1,890.00
车船使用税	750.00	750.00
合 计	<b>108,768.59</b>	<b>117,730.83</b>

## 22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,110.64	207,573.20
折旧费	89,516.60	104,608.93
长期待摊费用摊销	6,036.00	6,036.00
运输费	4,522.28	2,060.30
广告宣传费	79,130.00	103,098.14
业务招待费	4,831.00	425.00
办公费	34,965.01	10,047.93
差旅费	25,438.51	13,897.39
车辆费	21,857.74	16,796.69
邮电通讯费		2,241.18
其他		18,262.32
<b>合 计</b>	<b>512,407.78</b>	<b>485,047.08</b>

## 23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	429,403.71	372,027.70
折旧费	86,532.40	102,256.10
无形资产摊销	780.00	780.00
长期待摊费用摊销	6,036.00	6,036.00
办公费	63,830.41	79,714.61
差旅费	16,879.22	25,821.86
业务招待费	5,622.00	4,323.40
水电费	18,031.03	14,232.16
物业费	89,820.45	89,820.45
邮电通讯费	3,016.84	3,890.45
聘请中介机构费	107,733.98	47,169.81
取暖费	44,000.09	44,000.09
质量费用	21,321.14	2,978.92
保密费用	15,565.70	47,023.49
其他		56,603.77
<b>合 计</b>	<b>908,572.97</b>	<b>896,678.81</b>

## 24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,861,504.42	1,792,844.77
折旧费	298,565.01	327,833.95

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	217,465.20	217,465.20
长期待摊费用摊销	18,080.69	18,108.00
材料费	98,016.69	63,722.33
委外研发费	403,990.56	136,500.00
办公费	28,466.93	16,920.77
差旅费	84,360.93	76,692.36
交通费	3,402.73	9,407.15
试验费	16,274.71	105,739.79
技术服务费	557,281.37	582,682.39
<b>合 计</b>	<b>3,587,409.24</b>	<b>3,347,916.71</b>

## 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额		
减：利息收入	5,853.20	6,931.72
手续费及其他	94.34	201.09
<b>合 计</b>	<b>-5,758.86</b>	<b>-6,730.63</b>

## 26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	466,897.20	150,648.02
<b>合 计</b>	<b>466,897.20</b>	<b>150,648.02</b>

## 27、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	34,439.21	44,710.34
<b>合 计</b>	<b>34,439.21</b>	<b>44,710.34</b>

## 28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	137,729.20	-222,556.20
<b>合 计</b>	<b>137,729.20</b>	<b>-222,556.20</b>

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整		
<b>合 计</b>		

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	311,118.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,667.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	627.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	472,208.61
研发费用加计扣除的影响	-519,503.51
<b>合 计</b>	

## 净资产收益率及每股收益

2023 年度利润	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	1.72	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	1.56	0.03	0.03

## 30、现金流量表项目注释

### (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
经营租赁收入	153,201.91	432,719.99
政府补助收入		531.19
存款利息收入	5,853.20	6,931.72
其他营业外收入		
收到经营性往来款	533,707.53	306,183.20
<b>合 计</b>	<b>692,762.64</b>	<b>746,366.10</b>

### (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
费用性支出	1,748,639.32	1,604,225.44

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	94.34	201.09
现金捐赠支出		
罚款支出		
支付经营性往来款	478,522.03	273,722.90
<b>合 计</b>	<b>2,227,255.69</b>	<b>1,878,149.43</b>

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	311,118.13	1,049,451.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	-137,729.20	222,556.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	787,838.02	785,759.25
无形资产摊销	218,245.20	218,245.20
长期待摊费用摊销	30,152.69	30,180.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,439.21	-44,710.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-987,803.06	403,659.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,853,937.94	-4,180,402.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,443.85	661,596.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-1,753,999.22</b>	<b>-853,664.74</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	277,988.40	2,488,199.69
减：现金的期初余额	2,488,199.69	479,424.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-2,210,211.29</b>	<b>2,008,774.79</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	277,988.40	2,488,199.69
其中：库存现金	38.65	43.71
可随时用于支付的银行存款	277,949.75	2,488,155.98
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>277,988.40</b>	<b>2,488,199.69</b>

## 32、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	466,897.20	其他收益	466,897.20
<b>合 计</b>	<b>466,897.20</b>		<b>466,897.20</b>

### (2) 政府补助退回情况

无。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司的控股股东及法定代表人为刘志春先生，持股比例为 66.3311%，担任公司董事长兼总经理。

### 2、本公司的其他关联方情况：

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
汪桂兰	公司股东（持股 30.9025%）
陈春楼	公司股东（持股 1.3605%）、监事会主席
刘志红	公司股东（持股 1.3605%）、董事、财务负责人、董事会秘书
李兵	公司股东（持股 0.0454%）、董事
王东	董事
梅玉娟	监事
李东坡	监事
殷乐	董事

### 3、关联方交易

无。

### 4、关联担保情况

无。

### 5、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	515,153.71	528,253.60
合 计	515,153.71	528,253.60

### 6、关联方应收应付款项

无。

## 九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

## 十三、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	34,439.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期  
损益进行一次调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

其他符合非经常性损益定义的损益项目

**非经常性损益合计** 34,439.21

减：所得税影响额 5,165.88

非经常性损益净额（影响净利润）

减：少数股东权益影响额

---

**归属于母公司普通股股东净利润的非经常性  
损益** **29,273.33**

---

北京锐创信通科技股份有限公司

2024年4月17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 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

2、 会计估计变更本期未发生会计估计变更之情形。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	34,439.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>34,439.21</b>
减：所得税影响数	5,165.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>29,273.33</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用