



星桥股份

NEEQ: 871675

北京航天星桥科技股份有限公司

Beijing Aerospace Starbridge Technology Co.,LTD



年度报告

— 2023 —

重要提示

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

| |
|-----------------|
| 本报告不存在未按要求披露的事项 |
|-----------------|

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 17 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 22 |
| 第五节 | 公司治理 | 25 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 31 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 107 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|----------------------------|
| 公司、股份公司、航天星桥 | 指 | 北京航天星桥科技股份有限公司 |
| 股东会 | 指 | 北京航天星桥科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京航天星桥科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京航天星桥科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 北京航天星桥科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 期初 | 指 | 2023年1月1日 |
| 期末 | 指 | 2023年12月31日 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 主办券商、东北证券 | 指 | 东北证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| ISO20000 | 指 | 信息技术服务管理体系 |
| ISO9001 | 指 | 质量管理体系 |
| ISO27001 | 指 | 信息安全管理体系 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 北京航天星桥科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Beijing Aerospace Star Bridge Technology Co., LTD | | |
| 法定代表人 | 王宏涛 | 成立时间 | 2005年7月4日 |
| 控股股东 | 控股股东为（王宏涛） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王宏涛），一致行动人为（王宏涛、北京华源星桥科技发展有限公司（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务 I65-信息系统集成服务 I652-信息系统集成服务 I6520 | | |
| 主要产品与服务项目 | 音视频产品销售和系统集成、IT 系统集成、数据中心设计和建设、系统服务、智能化项目设计和施工，为客户提供音频解决方案、技术服务及系统的技术开发。 | | |
| 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 | 星桥股份 | 证券代码 | 871675 |
| 挂牌时间 | 2017年7月21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） | 81,336,000 |
| 主办券商（报告期内） | 东北证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 梁秀红 | 联系地址 | 北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园10号楼东一门东201室 |
| 电话 | 010-88132580 | 电子邮箱 | liangxh@bj-htxq.com |
| 传真 | 010-88132580 | | |
| 公司办公地址 | 北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园10号楼东一门东201室 | 邮政编码 | 100042 |
| 公司网址 | http://www.bj-htxq.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 | 911101087770652250 | | |

| | | | |
|---------|----------------------------|--------------|---|
| 注册地址 | 北京市阜外亮甲店1号恩济西园10号楼东一门东201室 | | |
| 注册资本（元） | 81,336,000 | 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、商业模式

公司立足于计算机软件和信息化系统集成的技术与服务，通过市场化规范运作，不断提升自身在软件和信息技术行业的专业化水平。

经过多年发展，公司以自身实力获得了用户和主管部门的高度认可，获得了国家级高新技术企业，声频工程企业综合技术等级一级企业、音视频集成工程企业资质一级企业，信息系统集成及服务资质叁级企业，通过了 ISO9001，ISO27001，ISO20000 质量管理体系认证。

公司获得了华为有限公司颁发的金牌经销商和华为云认证级经销商证书，是行业内为数不多的同时具有相关业务资质的企业。

凭借多年积累的技术服务理念，公司建立了从系统集成方案设计、软件研发、产品配置规划、安装调试到售后跟踪服务的系统化综合业务体系。在市场化竞争中打造专业化品牌，提升差异化的服务能力，并为客户提供综合性业务解决方案，从而形成了具有自身优势和特点的商业模式。

公司的采购模式是基于客户需求以销定采，根据客户及项目需求，安排采购进度及备货，对于施工环节部分采购会采用招标方式。公司会结合客户的个性化需求，综合考量系统、技术等因素，有针对性的采购产品。公司具有细化完整的采购流程，在保证产品质量的前提下，从客户角度出发，提高产品的质量与性能。公司所处行业所面对客户对象主要是事业单位及政府机关单位，因事业单位及政府单位预算会在第一季度，进行项目招标投标实会在下半年，会导致公司大量项目在下半年进行交付，验收，结算。

公司收入主要来源于音、视频产品销售及系统集成，工程施工及运维服务等。公司的销售模式是直接为客户提供产品和项目服务综合管理服务模式。公司的产品销售、工程施工项目多数通过招投标等方式取得，主要以直销的模式为客户提供产品及服务。公司基于原有的客户资源，根据信息化的服务或升级需求，提供定制化的专业服务和技术开发，进一步挖掘原有客户的 IT 服务需求，并持续拓展新客户。公司注重对营销管理制度流程体系的持续完善，加强市场运作能力，为客户有效提供售前技术支持、售中精细化管理与培训、

售后维护一体化的营销服务。以服务促营销，挖掘和服务客户需求，增强客户粘性。

报告期内，公司内外部经营环境和竞争环境、销售模式、客户和供应商渠道模式未发生重大变化，公司主要产品和服务、成本结构、收入模式未发生重大变化。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

2、报告期内经营计划实现情况：

报告期内，公司营业收入为 249,463,998.79 元，本期比上年同期增加 13.37%；净利润为 17,817,564.56 元，本期比上年同期增加 57.07%，主要原因如下：报告期内，公司拓展业务，增加了智能化工程项目，提高了营业收入额，因市场客户需求，音视频项目有所减少，增加了运维服务和技术服务项目，提高了毛利率，从而实现了公司净利润的增加。

报告期内，公司持续提升经营和管理能力，提升组织效能，优化运营支撑体系，公司经营情况稳定。

(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 | <p>(1) 2023 年 12 月，根据北京市经济和信息化局发布的《关于对 2020 年度北京市专精特新中小企业到期复核通过名单进行公示的通知》（工信部企业〔2022〕63 号），公司获得 2023 年度第二批北京市“专精特新”中小企业的认定，公司后期将继续专注核心业务，提高专业化服务及精细化管理，进一步提升公司的核心竞争力。有效期为 2024.01—2026.12。</p> <p>(2) 2023 年 11 月，公司再次获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的第三批编号为 GR202311005822 “高新技术企业”，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新</p> |

技术企业相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，对公司经营发展产生积极的影响。

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 | 249,463,998.79 | 220,050,899.60 | 13.37% |
| 毛利率% | 18.55% | 20.91% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 17,817,564.56 | 11,343,856.41 | 57.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 16,993,340.00 | 11,007,739.86 | 54.38% |
| 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） | 15.78% | 11.54% | - |
| 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） | 15.05% | 11.19% | - |
| 基本每股收益 | 0.22 | 0.23 | -4.35% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 367,017,062.97 | 272,762,638.16 | 34.56% |
| 负债总计 | 257,315,867.02 | 168,776,939.18 | 52.46% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 109,701,195.95 | 103,985,698.98 | 5.50% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.35 | 1.28 | 5.47% |
| 资产负债率%（母公司） | 70.11% | 61.88% | - |
| 资产负债率%（合并） | 70.11% | 61.88% | - |
| 流动比率 | 1.41 | 1.59 | - |
| 利息保障倍数 | 30.75 | 23.15 | - |
| 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 | 8,109,369.32 | 3,059,400.99 | 165.06% |
| 应收账款周转率 | 2.85 | 3.91 | - |
| 存货周转率 | 1.14 | 1.15 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 34.56% | -2.18% | - |
| 营业收入增长率% | 13.37% | -22.72% | - |
| 净利润增长率% | 57.07% | -15.08% | - |

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 | 9,217,225.82 | 2.51% | 1,849,585.35 | 0.68% | 398.34% |
| 应收票据 | 3,305,426.60 | 0.90% | 1,000,000.00 | 0.37% | 230.54% |
| 应收账款 | 76,176,124.92 | 20.76% | 67,994,070.74 | 24.93% | 12.03% |
| 存货 | 218,624,598.55 | 59.57% | 137,312,612.90 | 50.34% | 59.22% |
| 固定资产 | 217,599.31 | 0.06% | 219,233.24 | 0.08% | -0.75% |
| 无形资产 | 229,787.96 | 0.06% | 273,656.48 | 0.10% | -16.03% |
| 短期借款 | 24,220,000.00 | 6.60% | 14,220,000.00 | 5.21% | 70.32% |
| 合同负债 | 140,683,160.20 | 38.33% | 109,102,662.64 | 40.00% | 28.95% |
| 交易性金融资产 | 37,386,939.11 | 10.19% | 39,980,585.76 | 14.66% | -6.49% |
| 预付款项 | 11,671,961.74 | 3.18% | 12,935,033.35 | 4.74% | -9.76% |
| 其他应收款 | 3,555,069.65 | 0.97% | 3,874,729.78 | 1.42% | -8.25% |
| 使用权资产 | 1,225,332.01 | 0.33% | 592,876.97 | 0.22% | 106.68% |
| 递延所得税资产 | 2,323,202.28 | 0.63% | 3,174,421.64 | 1.16% | -26.81% |
| 应付账款 | 81,345,566.03 | 22.16% | 35,804,206.53 | 13.13% | 127.20% |
| 应付职工薪酬 | 2,636,256.99 | 0.72% | 3,430,684.02 | 1.26% | -23.16% |
| 应交税费 | 4,469,209.53 | 1.22% | 5,352,535.42 | 1.96% | -16.50% |
| 其他应付款 | 287,734.26 | 0.08% | 151,002.40 | 0.06% | 90.55% |
| 租赁负债 | 598,415.41 | 0.16% | 0 | 0% | 100% |
| 一年内到期的非流动负债 | 467,442.31 | 0.13% | 626,916.63 | 0.23% | -25.44% |

项目重大变动原因：

1、存货：本期期末余额比上年期末金额增加 59.22%，主要原因为：报告期内正在实施的订单增加，未完成竣工验收项目增加，未结算项目增加，使得浪潮产品及绿盟防火墙产品及工程上用的辅料等存货增加。

2、合同负债：本期期末余额较上年期末余额增加 28.95%，主要原因为：报告期内公司拓展新业务，企业在销售网络集成商品、提供项目运维服务及工程施工项目前，预先收取了部

分或全部款项，其中主要是预先收取福建云数智创科技有限公司和知鱼智联科技股份有限公司的销售合同款项，但尚未完成产品交付或服务提供，导致合同负债增加。

3、应付账款：本期期末余额较上年期末余额增加 127.20%，主要原因为：公司报告期内新增对福建云数智创科技有限公司的浪潮产品”及“绿盟防火墙产品的采购，因公司与供应商建立了良好的合作关系，获得供应商提供的一定的账期，导致报告期末应付账款增加较大。

(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 | 249,463,998.79 | - | 220,050,899.60 | - | 13.37% |
| 营业成本 | 203,183,197.22 | 81.45% | 174,029,325.04 | 79.09% | 16.75% |
| 毛利率% | 18.55% | - | 20.91% | - | - |
| 销售费用 | 11,843,608.44 | 4.75% | 9,415,350.54 | 4.28% | 25.79% |
| 管理费用 | 9,506,118.48 | 3.81% | 10,376,190.44 | 4.72% | -8.39% |
| 研发费用 | 8,405,989.14 | 3.37% | 7,228,801.74 | 3.29% | 16.28% |
| 财务费用 | 880,111.71 | 0.35% | 785,777.37 | 0.36% | 12.01% |
| 信用减值损失 | 4,237,309.13 | 1.70% | -4,875,813.94 | -2.22% | 186.90% |
| 资产减值损失 | -208,377.21 | -0.08% | -322,462.65 | -0.15% | -35.38% |
| 投资收益 | 507,766.92 | 0.20% | 490,386.55 | 0.22% | 3.54% |
| 公允价值变动收益 | 406,353.35 | 0.16% | -137,527.84 | -0.06% | 395.47% |
| 营业利润 | 20,227,857.08 | 8.11% | 12,668,675.66 | 5.76% | 59.67% |
| 营业外收入 | 55,556.00 | 0.02% | 65,019.65 | 0.03% | -14.56% |
| 净利润 | 17,817,564.56 | 7.14% | 11,343,856.41 | 5.16% | 57.07% |
| 所得税费用 | 2,465,848.20 | 0.99% | 1,378,655.96 | 0.63% | 78.86% |

项目重大变动原因：

公司本期不存在与上年同期相比变动超过 30%的且金额占营业收入 10%以上的利润表科目，不适用。

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 | 249,463,998.79 | 220,050,899.60 | 13.37% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 203,183,197.22 | 174,029,325.04 | 16.75% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 音视频设备 | 736,188.90 | 665,336.60 | 9.62% | -94.68% | -93.61% | -15.05% |
| 系统集成 | 123,192,175.72 | 103,136,474.97 | 16.28% | 46.08% | 51.30% | -2.89% |
| 工业产品 | 3,211,639.66 | 2,049,873.23 | 36.17% | -86.70% | -89.36% | 15.91% |
| 弱电工程 | 5,622,923.44 | 4,723,619.14 | 15.99% | -92.80% | -92.87% | 0.81% |
| 智能化工程 | 72,373,540.85 | 63,800,145.66 | 11.85% | 100% | 100% | 11.85% |
| 运维服务 | 37,007,994.76 | 24,837,825.82 | 32.89% | 99.36% | 174.37% | -18.35% |
| 技术服务 | 7,319,535.46 | 3,969,921.80 | 45.76% | 556.74% | 327.92% | 29.00% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

营业收入主要由音视频设备、系统集成、弱电工程、智能化工程及运维服务等构成。

1、音视频设备营业收入本期期末余额较上年期末余额同比减少 94.68%，主要原因系随着技术发展和消费趋势变化，音视频设备市场需求缩减，从而导致音视频设备大幅减少；营业成本比上年同期减少 93.61%，主要是收入减少，对应成本也相应减少。

2、系统集成营业收入本期期末余额较上年期末余额同比增加 46.08%，主要原因系以前年度执行的项目集中于报告期内验收结算所致；营业成本本期比上年同期增加 51.30%，主要是收入增加，对应成本也相应增加。

3、工业产品营业收入本期期末余额较上年期末余额减少 86.70%，主要原因为报告期内

与公司主要客户“国家管网”的合同到期未续签，导致工业产品大幅减少；营业成本本期比上年同期减少 89.36%，主要是收入减少，对应成本也相应减少。

4、弱电工程营业收入本期期末余额较上年期末余额减少 92.80%，主要原因系报告期内本公司工程项目方向调整，更倾向于承接智能化工程，导致新增智能化工程项目，弱电工程大幅减少；营业成本本期比上年同期减少 92.87%，主要是收入减少，对应成本也相应减少。

5、智能化工程为报告期内新增项目，因而营业收入及营业成本同比增长较大。

6、运维服务及技术服务在报告期内营业收入及营业成本均大幅度增加的主要原因系原有客户市场份额稳定，客户需求增加以及新业务和新客户的拓展所致。

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 | 福建云数智创科技有限公司 | 96,893,794.00 | 34.11% | 否 |
| 2 | 知鱼智联科技股份有限公司 | 19,440,000.00 | 6.84% | 否 |
| 3 | 中国经济信息社有限公司 | 14,478,000.00 | 5.10% | 否 |
| 4 | 北京市第三建筑工程有限公司 | 12,643,095.57 | 4.45% | 否 |
| 5 | 首都信息科技发展有限公司 | 8,714,176.00 | 3.07% | 否 |
| 合计 | | 152,169,065.57 | 53.57% | - |

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 | 浪潮（北京）电子信息产业有限公司 | 97,577,460.00 | 39.80% | 否 |
| 2 | 济南浪潮数据技术有限公司 | 12,600,300.00 | 5.14% | 否 |
| 3 | 北京华云安信息技术有限公司 | 11,582,964.00 | 4.72% | 否 |
| 4 | 浪潮思科网络科技有限公司 | 7,916,736.92 | 3.23% | 否 |
| 5 | 浪潮计算机科技有限公司 | 6,624,800.00 | 2.70% | 否 |
| 合计 | | 136,302,260.92 | 55.59% | - |

(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 | 8,109,369.32 | 3,059,400.99 | 165.06% |
| 投资活动产生的现金流量 | 3,390,715.54 | -4,517,957.62 | 175.05% |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 净额 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,706,107.91 | -3,189,595.59 | -16.19% |

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加较多，主要原因系报告期销售商品提供劳务收到的现金增加导致的经营产生的现金流净额增加。
- 2、报告期内投资活动现金流量净额较上期增加较多，主要原因是本期购买理财产品相对增加导致。

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 | 37,386,939.11 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 37,386,939.11 | - | - |

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 |
|--------------|--|
| 宏观经济下行风险 | <p>我国电子信息产业具有产业规模大、技术进步快、产业关联度强等特征，电子信息产业中软件行业易受宏观经济波动的影响，虽然软件和信息技术服务行业近几年保持了较好的增长势头，但如果我国 GDP 增速出现下行或停滞风险，将对行业的生产和销售带来不利影响，从根本上抑制行业客户的需求，造成公司销售合同在少、回款速度减缓等状况，进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将主动适应经济发展新常态，进一步优化业务结构、加快转型升级，围绕公司主要业务板块，推进公司业务链延伸和价值型战略，推进业务结构化协同发展。</p> |
| 市场竞争与创新替代的风险 | <p>国内软件和信息技术行业是一个较为开放的市场，市场壁垒并不明显，随着软硬行业发展、市场规模增长，市场竞争也日益激烈。一方面，客户的需求趋向个性化、定制化，对技术经验不断提出更高要求；另一方面，随着云计算、大数据等技术的创新发展，行业的产品服务需求也可能发生变化。虽然公司一直坚持研发创新，以应对未来的产品技术竞争，但如果公司的技术、创新不能满足市场竞争需求，则将会面临一定的行业竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将继续做好信息技术软硬件支持及技术服务，不断通过优化服务，加大在行业内的美誉度及提高品牌形象，通过争取更多的业务区域支持业务的增长。在信息系统集成业务中，公司将找准定位点，提高服务深度，加大客户的黏性。</p> |
| 人才短缺与流失的风险 | <p>公司作为软件和信息技术行业中的高新技术企业，对系统集成、软件开发及应用、业务相关工程施工等方</p> |

| | |
|-----------------------|---|
| | <p>面的人才需求大、要求高。虽然公司一直重视对专业人才的培养和引进，将人才发展战略放在首位，但随着行业竞争的日趋激烈，人才的需求与争夺也日益加剧。如果公司不能及时培养和引进足够的人才，将会影响公司未来的技术研发更新、产品设计创新等能力，从而导致公司的市场竞争力下降，对经营产生一定的负面影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善人才开发系统，明确培训目的，技能培训与态度培训共同推进，积极应对人才竞争，突破传统的人才价值观，努力为人才创造优越的工作环境和生活条件，提供有利于孵化人才、使用人才、开发人才、激励人才的平台和环境，大力吸引和保护人才。</p> |
| <p>应收账款增加及发生坏账的风险</p> | <p>报告期末，公司应收账款余额较大，占总资产比重为 24.39%，主要是因为公司业务规模持续扩大及下游客户回款较慢所致。虽然公司主要客户信誉度总体较高，应收账款回收风险较小，发生坏账的可能性较低，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但随着公司业务规模持续扩大，而应收账款余额持续增加或回款周期进一步延长，则公司将面临经营活动现金流减少、资金周转效率降低和应收账款坏账准备增加的风险，进而对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强客户信用评估，了解其信用情况和偿债能力。明确收款政策，包括收款周期、信用期限和收款方式等。企业设置超期催款制度，及时催收逾期账款。</p> |
| <p>实际控制人不当控制风险</p> | <p>王宏涛先生直接持有公司 76.68%股份，并通过北京华源星桥科技发展中心（有限合伙）持有公司 8.98%股份，合计持有公司 85.66%股份，为公司第一大股东、实际控制人，并担任公司董事长，能够对公司经营的经营</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>决策产生重大影响。虽然公司已逐步建立健全现代法人治理结构，但若未来实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。</p> <p>应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | - | - |
| 销售产品、商品，提供劳务 | - | - |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 关联方为公司提供担保 | 25,000,000.00 | 24,220,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2023年3月，公司第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《公司拟向中国银行北京丰台支行申请流动资金贷款暨关联方为公司提供担保的议案》，公司因经营需要，拟向中国银行北京丰台支行申请流动资金贷款人民币1000万元，期限为1年，具体利率、提款期限、授信品种以合同约定为准。该笔借款由公司实际控制人王宏涛配偶曹红梅以房产为该笔借款提供最高额抵押担保。报告期内，该笔担保实际发生额为1000万元。

- 2、2023年6月，公司第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司拟向中国工商银行股份有限公司北京顺义支行申请流动资金借款》议案，公司拟向中国工商银行股份有限公司北京顺义支行申请流动资金贷款人民币500万元，期限为1年。北京海淀科技企业融资担保有限公司为公司提供担保，公司董事长王宏涛及其配偶曹红梅向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任反担保，期限为1年；以发明专利：一种云视讯会议中快速召开会议系统（专利号：ZL 2019 1 1201663.9）为上述贷款向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供专利权质押反担保，签署相关合同，并办理具有强制执行效力的公证。报告期内，该笔担保实际发生额为500万元。
- 3、2023年6月，公司第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司向交通银行北京海淀支行申请流动资金借款暨关联交易》议案，公司拟向交通银行北京海淀支行申请流动资金贷款人民币不高于1000万元，期限为1年，具体利率、提款期限、授信品种以合同约定为准。该笔借款由公司实际控制人王宏涛配偶曹红梅以房产为该笔贷款提供最高额抵押担保。报告期内，该笔担保实际发生额为922万元。
- 以上担保申请的授信金额将用于公司日常经营资金周转，系公司业务发展的正常需要，有利于公司的生产经营。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)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 |
|----------|------|------------|--------------|----------|------------|
| 2023-024 | 委托理财 | 银行理财 | 不超过人民币8000万元 | 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：

公司购买安全性高、低风险的银行理财产品，该产品可根据公司需要随时赎回、风险可控。在确保不影响公司正常生产经营活动的前提下，可以提升资金的使用效率，进一步提高公司整体收益，实现全体股东利益最大化。

(五) 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 |
|------------|------------|--------|------|--------------|--------------|--------|
| 董监高 | 2017年2月14日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年2月14日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017年2月14日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年2月14日 | - | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | 规范和减少关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017年2月14日 | - | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | 规范和减少关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年2月14日 | - | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | 规范和减少关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 公司 | 2017年2月14日 | - | 挂牌 | 承诺杜绝关联方资金拆借 | 承诺杜绝关联方资金拆借 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|-----------|------------|----------|-------------|
| 货币资金 | 货币资金 | 其他(担保保证金) | 452,852.95 | 0.12% | 履约保函(担保保证金) |
| 总计 | - | - | 452,852.95 | 0.12% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内公司生产经营正常,上述受限资产是公司正常履行合同的履约保函,是公司正

常经营需要，不会对公司产生不利影响。

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 | 22,560,737 | 27.74% | -541,800 | 22,018,937 | 27.07% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,412,327 | 18.95% | 180,600 | 15,592,927 | 19.17% |
| | 董事、监事、高管 | 2,555,832 | 3.14% | 0 | 2,555,832 | 3.14% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 58,775,263 | 72.26% | 541,800 | 59,317,063 | 72.93% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 46,236,984 | 56.75% | 541,800 | 46,778,784 | 57.51% |
| | 董事、监事、高管 | 7,667,532 | 9.43% | 0 | 7,667,532 | 9.43% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 81,336,000 | - | 0 | 81,336,000 | - |
| 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 | 王宏涛 | 61,649,311 | 722,400 | 62,371,711 | 76.68% | 46,778,784 | 15,592,927 | - | - |
| 2 | 北京华源星桥科技 | 7,306,121 | | 7,306,121 | 8.98% | 4,870,747 | 2,435,374 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|--------------------|------------|---------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 发展中心 (有限合 伙) | | | | | | | | |
| 3 | 陈英 利 | 3,640,700 | | 3,640,700 | 4.48% | 2,730,526 | 910,174 | - | - |
| 4 | 屈光 辉 | 2,510,580 | | 2,510,580 | 3.09% | 1,882,939 | 627,641 | - | - |
| 5 | 梁秀 红 | 2,231,143 | | 2,231,143 | 2.74% | 1,673,359 | 557,784 | - | - |
| 6 | 邢海 月 | 1,065,077 | | 1,065,077 | 1.31% | 798,809 | 266,268 | - | - |
| 7 | 刘德 旺 | 651,336 | | 651,336 | 0.80% | 0 | 651,336 | - | - |
| 8 | 张和 平 | 388,041 | | 388,041 | 0.48% | 291,031 | 97,010 | - | - |
| 9 | 周建 强 | 387,823 | | 387,823 | 0.48% | 290,868 | 96,955 | - | - |
| 10 | 翟爱 明 | 387,468 | | 387,468 | 0.47% | 0 | 387,468 | - | - |
| 合计 | | 80,217,600 | 722,400 | 80,940,000 | 99.51% | 59,317,063 | 21,622,937 | - | - |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：王宏涛为北京华源星桥科技发展中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，公司其他股东间不存在关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

王宏涛先生，生于1976年12月8日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年7月至2000年7月在北京城建集团有限责任公司任技术员；2000年7月至2006年5月在北京航天长峰股份有限公司任技术部经理；2006年5月至2015年11月在航天四创科技有限责任公司任销售；2005年7月至2015年10月，在星桥有限任监事；2008年4月至2015年9月在北京汇融恒通科技有限公司任执行董事、总经理；2015年11月至2017年1月在星桥有限任总经理；2017年1月至今在航天星桥任董事长。

王宏涛先生直接持有公司76.68%股份，并通过北京华源星桥科技发展中心（有限合伙）持有公司8.98%股份，王宏涛先生合计持有公司85.66%股份，为公司的控股股东、实际控

制人。

报告期内公司控股股东、实际控制人没有变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 16 日 | 1.5 | 0 | 0 |
| 合计 | 1.5 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2 | 0 | 0 |

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 | | | | |
| 王宏涛 | 董事长 | 男 | 1976年12月 | 2023年4月10日 | 2026年4月9日 | 61,649,311 | 722,400 | 62,371,711 | 76.68% |
| 陈英利 | 董事 | 男 | 1976年2月 | 2023年4月10日 | 2026年4月9日 | 3,640,700 | 0 | 3,640,700 | 4.48% |
| 周建强 | 董事 | 男 | 1971年4月 | 2023年4月10日 | 2026年4月9日 | 387,823 | 0 | 387,823 | 0.48% |
| 屈光辉 | 董事/副总经理 | 男 | 1982年9月 | 2023年4月10日 | 2026年4月9日 | 2,510,580 | 0 | 2,510,580 | 3.09% |
| 梁秀红 | 董事/财务负责人/董事会秘书 | 女 | 1982年11月 | 2023年4月10日 | 2026年4月9日 | 2,231,143 | 0 | 2,231,143 | 2.74% |
| 邢海月 | 监事会主席 | 女 | 1986年10月 | 2023年4月10日 | 2026年4月9日 | 1,065,077 | 0 | 1,065,077 | 1.31% |
| 张和平 | 监事 | 男 | 1986年9月 | 2023年4月10日 | 2026年4月9日 | 388,041 | 0 | 388,041 | 0.48% |
| 樊晓光 | 职工代表监事 | 男 | 1982年8月 | 2023年4月10日 | 2026年4月9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、监事、高级管理人员相互之间无任何关系，与控股股东、实际控制人间无任何关系。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 9 | 0 | 1 | 8 |
| 销售人员 | 20 | 0 | 2 | 18 |
| 技术人员 | 78 | 0 | 8 | 70 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 1 | 4 |
| 行政人员 | 22 | 0 | 3 | 19 |
| 员工总计 | 134 | 0 | 15 | 119 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 5 | 5 |
| 本科 | 78 | 68 |
| 专科 | 45 | 41 |
| 专科以下 | 5 | 4 |
| 员工总计 | 134 | 119 |

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

人员变动：公司采用更加清晰的人员结构，引进了更专业研发人员和工程技术人员；

人才引进：转变更富有激励的措施，实行项目奖励机制，从而引进更多优质的、专业的人才；

人员培训：公司不断加强了领导力培训和公司文化方面的培训，进一步提升员工对公司文化的认可度，也源源不断的为公司中高层输入更有管理水平的员工；

人员招聘：配合公司业务发展的需要，公司人力资源部门多次参加专场招聘会，同时走进对应高校招聘应届毕业生，不断为公司补充新生力量；

薪酬政策：持续激励公司员工，采用基本工资加绩效提成机制；

离退休员工：公司去年暂无离退休员工，同时公司的平均年龄处于 38 岁左右，公司充满活力和后劲，公司不存在承担离退休人员薪酬情况。

（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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，已经建立的制度包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》等，并在报告期内新制定了《内幕信息知情人管理制度》及修订了《公司章程》。报告期内，公司按照前述制度规范运作，除存在（1）一次补发对外投资设立全资子公司事项及（2）一次公司董事会议案内容更正事项外，其他事项均严格履行了信息披露义务，保护投资者利益。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

综上，报告期内，公司治理较为规范。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为，报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营业务能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，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：公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产完整及独立：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司的生产经营权和办公机构与股东完全分开，机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并根据《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，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金适用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明经董事会评估认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合立足公司长期发展对内部管理、财务管理等规范的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会和管理层还建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制工作，并开展持续有效的监督工作，定期对内部管理及风险控制进行有效评估，部署战略。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(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，结合公司自身情况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，继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，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，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司严格执行已建立的《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

综上，报告期内，公司内部管理制度不存在重大缺陷。

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 | 中兴华审字（2024）第 013103 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽商务区丽泽 SOHO 南塔 19 层 | |
| 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 | 李日 1 年 | 张立明 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 22 | |

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 013103 号

北京航天星桥科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京航天星桥科技股份有限公司（以下简称“航天星桥公司”）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，公允反映了航天星桥公司 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，我们独立于航天星桥公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

航天星桥公司管理层对其他信息负责。其他信息包括航天星桥公司 2023 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

航天星桥公司管理层（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，管理层负责评估航天星桥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航天星桥公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天星桥公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对航天星桥公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天星桥公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李日

中国·北京

中国注册会计师：张立明

2024年4月18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 |
|--------------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 9,217,225.82 | 1,849,585.35 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | 五、2 | 37,386,939.11 | 39,980,585.76 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 3,305,426.60 | 1,000,000.00 |
| 应收账款 | 五、4 | 76,176,124.92 | 67,994,070.74 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、5 | 11,671,961.74 | 12,935,033.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 3,555,069.65 | 3,874,729.78 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 218,624,598.55 | 137,312,612.90 |
| 合同资产 | 五、8 | 1,747,366.26 | 2,540,797.95 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、9 | | 619,600.92 |
| 流动资产合计 | | 361,684,712.65 | 268,107,016.75 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 217,599.31 | 219,233.24 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 1,225,332.01 | 592,876.97 |
| 无形资产 | 五、12 | 229,787.96 | 273,656.48 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 2,323,202.28 | 3,174,421.64 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 1,336,428.76 | 395,433.08 |
| 非流动资产合计 | | 5,332,350.32 | 4,655,621.41 |
| 资产总计 | | 367,017,062.97 | 272,762,638.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 24,220,000.00 | 14,220,000.00 |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、17 | 81,345,566.03 | 35,804,206.53 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、18 | 140,683,160.2 | 109,102,662.64 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、19 | 2,636,256.99 | 3,430,684.02 |
| 应交税费 | 五、20 | 4,469,209.53 | 5,352,535.42 |
| 其他应付款 | 五、21 | 287,734.26 | 151,002.40 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、22 | 467,442.31 | 626,916.63 |
| 其他流动负债 | 五、23 | 2,366,241.62 | |
| 流动负债合计 | | 256,475,610.94 | 168,688,007.64 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、24 | 598,415.41 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、14 | 241,840.67 | 88,931.54 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 840,256.08 | 88,931.54 |
| 负债合计 | | 257,315,867.02 | 168,776,939.18 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、25 | 81,336,000.00 | 81,336,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 资本公积 | 五、26 | 2,098,395.91 | 2,098,395.91 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、27 | 8,505,203.37 | 6,723,446.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | 17,761,596.67 | 13,827,856.16 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 109,701,195.95 | 103,985,698.98 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 109,701,195.95 | 103,985,698.98 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 367,017,062.97 | 272,762,638.16 |

法定代表人：王宏涛
梁秀红

主管会计工作负责人：梁秀红

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 249,463,998.79 | 220,050,899.60 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 249,463,998.79 | 220,050,899.60 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 234,194,451.35 | 202,532,526.24 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 203,183,197.22 | 174,029,325.04 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、30 | 375,426.36 | 697,081.11 |
| 销售费用 | 五、31 | 11,843,608.44 | 9,415,350.54 |
| 管理费用 | 五、32 | 9,506,118.48 | 10,376,190.44 |
| 研发费用 | 五、33 | 8,405,989.14 | 7,228,801.74 |
| 财务费用 | 五、34 | 880,111.71 | 785,777.37 |
| 其中：利息费用 | | 681,850.20 | 574,484.25 |
| 利息收入 | | 32,526.54 | 30,987.45 |
| 加：其他收益 | 五、35 | 15,257.45 | 18.81 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | 507,766.92 | 490,386.55 |
| 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） | 五、37 | 406,353.35 | -137,527.84 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | 4,237,309.13 | -4,875,813.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | -208,377.21 | -322,462.65 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、40 | | -4,298.63 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 20,227,857.08 | 12,668,675.66 |
| 加：营业外收入 | 五、41 | 55,556.00 | 65,019.65 |
| 减：营业外支出 | 五、42 | 0.32 | 11,182.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 20,283,412.76 | 12,722,512.37 |
| 减：所得税费用 | 五、43 | 2,465,848.20 | 1,378,655.96 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,817,564.56 | 11,343,856.41 |
| 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） | | 17,817,564.56 | 11,343,856.41 |
| 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） | | 17,817,564.56 | 11,343,856.41 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| 益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 17,817,564.56 | 11,343,856.41 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 17,817,564.56 | 11,343,856.41 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.22 | 0.23 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.22 | 0.23 |

法定代表人：王宏涛
梁秀红

主管会计工作负责人：梁秀红

会计机构负责人：

(三) 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 | | 311,031,335.41 | 202,103,181.63 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 14,183,344.44 | 11,374,504.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 325,214,679.85 | 213,477,686.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 262,139,553.38 | 162,549,685.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,997,006.34 | 22,478,028.02 |
| 支付的各项税费 | | 4,984,851.19 | 5,752,865.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 25,983,899.62 | 19,637,707.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 317,105,310.53 | 210,418,285.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,109,369.32 | 3,059,400.99 |
| 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 | | 488,352.68 | 608,500.15 |
| 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 | 五、44 | 176,000,000.00 | 129,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 176,488,352.68 | 129,608,500.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 97,637.14 | 126,457.77 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、44 | 173,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 173,097,637.14 | 134,126,457.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,390,715.54 | -4,517,957.62 |
| 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 | | 28,420,000.00 | 41,913,284.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 28,420,000.00 | 41,913,284.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,420,000.00 | 43,978,284.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,857,106.24 | 426,924.26 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、44 | 849,001.67 | 697,671.33 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32,126,107.91 | 45,102,879.59 |

| | | | |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,706,107.91 | -3,189,595.59 |
| 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 | 五、45 | 7,793,976.95 | -4,648,152.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、45 | 970,395.92 | 5,618,548.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、45 | 8,764,372.87 | 970,395.92 |

法定代表人：王宏涛
梁秀红

主管会计工作负责人：梁秀红

会计机构负责人：

(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 | 81,336,000.00 | | | | 2,098,395.91 | | | | 6,723,446.91 | | 13,827,856.16 | | 103,985,698.98 |
| 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 | 81,336,000.00 | | | | 2,098,395.91 | | | | 6,723,446.91 | | 13,827,856.16 | | 103,985,698.98 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 1,781,756.46 | | 3,933,740.51 | | 5,715,496.97 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 17,817,564.56 | | 17,817,564.56 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| (六)其他 | | | | | | | | | 98,332.41 | 98,332.41 |
| 四、本年期末余额 | 81,336,000.00 | | | 2,098,395.91 | | | 8,505,203.37 | | 17,761,596.67 | 109,701,195.95 |

| 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 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 33,890,000.00 | | | 2,098,395.91 | | | | 5,588,467.60 | | 51,137,558.15 | | 92,714,421.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 593.67 | | 5,343.04 | | 5,936.71 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 33,890,000.00 | | | 2,098,395.91 | | | | 5,589,061.27 | | 51,142,901.19 | | 92,720,358.37 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 47,446,000.00 | | | | | | | 1,134,385.64 | | -37,315,045.03 | | 11,265,340.61 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 11,343,856.41 | | 11,343,856.41 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 47,446,000.00 | | | | | | | | | | | 47,446,000.00 |
| 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 | 47,446,000.00 | | | | | | | | | | | 47,446,000.00 |
| (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、本年期未余额 | 81,336,000.00 | | | 2,098,395.91 | | | 6,723,446.91 | | 13,827,856.16 | | 103,985,698.98 |

法定代表人：王宏涛

主管会计工作负责人：梁秀红

会计机构负责人：梁秀红

北京航天星桥科技股份有限公司
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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京航天星桥科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京航天星桥系统工程技术有限公司,于 2017 年 2 月 16 日整体变更为股份有限公司。初始由王宏涛、王建和曹红梅三人共同出资设立,公司设立时的注册资本为人民币 50.00 万元,类型为有限责任公司(自然人投资或控股),于 2017 年 2 月 16 日取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的营业执照,统一社会信用代码号为 911101087770652250。公司 2017 年 6 月 27 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函,证券简称:星桥股份,证券代码:871675。

公司名称:北京航天星桥科技股份有限公司。

公司住所:北京市海淀区阜外亮甲店 1 号恩济西园 10 号楼东一门东 215 室。

注册资本:8,133.60 万元人民币。

公司经营范围:一般项目:信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);软件外包服务;工业互联网数据服务;云计算装备技术服务;信息技术咨询服务;消防技术服务;数字技术服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);信息系统集成服务;网络技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;计算机系统服务;电子产品销售;音响设备销售;消防器材销售;通讯设备销售;制冷、空调设备销售;特种劳动防护用品销售;环境保护专用设备销售;照明器具销售;办公用品销售;机械设备销售;通用设备制造(不含特种设备制造);机械零件、零部件销售;货物进出口;日用电器修理;专用设备修理;电气设备修理;仪器仪表修理;普通机械设备安装服务;专业设计服务;软件开发;计算机及通讯设备租赁;计算机软硬件及辅助设备零售;办公设备销售;安防设备销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第二类增值电信业务;第一类增值电信业务;建设工程设计;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验;电子政务电子认证服务;基础电信业务;建设工程施工;建设工程勘察;电气安装服务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属科技推广和应用服务业行业，公司业务类型涉及系统集成、软件开发、弱电系统工程、音视频会议系统、安全运维、风险评估等领域。业务范围包括：云视频会议系统、无纸化会议系统，云视讯通讯系统；弱电工程施工、安防监控系统，综合布线系统；系统运维、风险评估、安全运维、智能运维；智能化工程建设、数据中心工程实施、智能化系统部署实施；系统集成综合解决方案、集成安防设计；音视频系统实施、软件研发、产品配置等。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自本报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 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 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、 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。

3、 营业周期

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。

4、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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，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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“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”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”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。

7、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，按照本附注三、12（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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄信用组合

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

其他应收款组合 1 应收员工备用金及代垫款

其他应收款组合 2 应收押金、保证金等款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽

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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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；周转用包装物按照领用时一次计入成本费用。

(3) 存货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。

(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。

12、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三、10“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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

13、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3年 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10年 | 5 | 23.75-9.50 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 4-5年 | 5 | 23.75-19.00 |

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。

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。

(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三、18“长期资产减值”。

(4) 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或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、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；构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。

17、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。

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。

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。

本公司期末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。

(2) 研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(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三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

19、长期待摊费用

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，其摊余价值全部计入当期损益。

20、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、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且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

商品销售收入

本公司商品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并验收合格，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务由工程施工收入以及服务收入两部分组成，其中工程施工收入根据工程完工且获取结算单时确认收入。服务收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

收入确认的具体方法：

服务项目：如果合同约定服务期限的是按照时段法确认的收入；服务合同约定验收后履约义务完成的，按照时点法收到验收报告确认的收入。

产品销售项目：如果无需安装调试的按照签收单确认收入；需要安装调试按照合同约定，拿到验收报告后确认收入。

工程施工项目：按照终验报告或者结算报告进行确认收入

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/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。

24、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租

赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 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”

②财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而

确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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,企业应当按照该规定进行调整。

本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表。自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下执行该规定的主要影响如下:

| 受影响的报表项目 | 2022.12.31 影响金额 | 2022.1.1 影响金额 |
|----------|-----------------|---------------|
| 递延所得税资产 | | 183,799.80 |
| 递延所得税负债 | | 177,863.09 |
| 未分配利润 | | 5,343.04 |
| 盈余公积 | | 593.67 |
| 所得税费用 | 5,936.71 | -5,936.71 |

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|----------|
| 增值税 | 应税收入 | 13、9、6、3 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7、5 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附件 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |

2、税收优惠及批文

根据2020年12月2日, 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准, 本公司被认定为高新技术企业, 证书编号: GR202011004791, 有效期3年; 2023年11月30日, 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准, 本公司被认定为高新技术企业, 证书编号: GR202311005822, 有效期3年。按15%的税率征收企业所得税。

本公司现下设内蒙古分公司、河北分公司（期末已注销）、黑龙江分公司、新疆分公司、河北雄安分公司共五家分公司，所得税由总公司汇算清缴，适用税率为15%；内蒙古分公司和黑龙江分公司为小规模纳税人，增值税征收率为3%；河北分公司、新疆分公司和河北雄安分公司为一般纳税人。城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加税率均为7%或5%、3%、2%。

五、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，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 3,773.54 | 6,553.55 |
| 银行存款 | 8,760,599.33 | 963,842.37 |
| 其他货币资金 | 452,852.95 | 879,189.43 |
| 合 计 | 9,217,225.82 | 1,849,585.35 |

注：期末，使用受限制的货币资金 452,852.95 元，为中国光大银行北京亚运村支行履约保函。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 37,386,939.11 | 39,980,585.76 |
| 其中：债务工具投资 | 37,386,939.11 | 39,980,585.76 |
| 权益工具投资 | | |
| 合 计 | 37,386,939.11 | 39,980,585.76 |

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,305,426.60 | 1,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小 计 | 3,305,426.60 | 1,000,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 3,305,426.60 | 1,000,000.00 |

（2）期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,085,370.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 1,085,370.00 | |

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 42,594,769.37 | 44,577,833.98 |
| 1至2年 | 30,131,588.91 | 20,527,940.98 |
| 2至3年 | 10,225,946.64 | 2,570,341.10 |
| 3至4年 | 1,613,344.54 | 2,082,585.47 |
| 4至5年 | 2,092,763.60 | 14,431,500.27 |
| 5年以上 | 2,847,259.30 | 1,304,996.16 |
| 小 计 | 89,505,672.36 | 85,495,197.96 |
| 减：坏账准备 | 13,329,547.44 | 17,501,127.22 |
| 合 计 | 76,176,124.92 | 67,994,070.74 |

(2) 以摊余成本计量的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应 收 | 89,505,672.36 | 13,329,547.44 | 76,176,124.92 | 85,495,197.96 | 17,501,127.22 | 67,994,070.74 |
| 合 计 | 89,505,672.36 | 13,329,547.44 | 76,176,124.92 | 85,495,197.96 | 17,501,127.22 | 67,994,070.74 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 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 | 89,505,672.36 | 100 | 13,329,547.44 | | 76,176,124.92 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄信用组合 | 89,505,672.36 | 100 | 13,329,547.44 | | 76,176,124.92 |
| 合计 | 89,505,672.36 | 100 | 13,329,547.44 | — | 76,176,124.92 |

(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 | 85,495,197.96 | 100 | 17,501,127.22 | | 67,994,070.74 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄信用组合 | 85,495,197.96 | 100 | 17,501,127.22 | | 67,994,070.74 |
| 合计 | 85,495,197.96 | 100 | 17,501,127.22 | — | 67,994,070.74 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄信用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 | 42,594,769.37 | 2,129,738.47 | 5.00 |
| 1至2年 | 30,131,588.91 | 3,013,158.89 | 10.00 |
| 2至3年 | 10,225,946.64 | 3,067,783.99 | 30.00 |
| 3至4年 | 1,613,344.54 | 806,672.27 | 50.00 |
| 4至5年 | 2,092,763.60 | 1,464,934.52 | 70.00 |
| 5年以上 | 2,847,259.30 | 2,847,259.30 | 100.00 |
| 合计 | 89,505,672.36 | 13,329,547.44 | |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------|--------------|-----------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄信用组合 | 17,501,127.22 | | 4,082,047.98 | 89,531.80 | 13,329,547.44 |
| 合计 | 17,501,127.22 | | 4,082,047.98 | 89,531.80 | 13,329,547.44 |

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|----------------|--------------|------|
| 中国普天信息产业股份有限公司 | 8,532,039.43 | 银行存款 |
| 合 计 | 8,532,039.43 | — |

注：中国普天信息产业股份有限公司，上年年末账面余额为 14,216,229.29 元，账龄为 4 至 5 年，计提坏账准备比例为 70%，本期收回其应收账款 12,991,695.60 元，坏账准备转回 8,532,039.43 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款 89,531.80 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,387,561.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,220,054.01 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 北京博大经开建设有限公司 | 20,275,000.00 | 22.65 | 1,875,049.89 |
| 中国通广电子有限公司 | 13,723,841.00 | 15.33 | 3,202,632.30 |
| 北京城建公司有限责任公司 | 8,898,150.06 | 9.94 | 767,843.29 |
| 北京中测安华科技有限公司 | 3,920,000.00 | 4.38 | 196,000.00 |
| 国家管网公司联合管道有限责任公司西气东输分公司 | 3,570,570.62 | 3.99 | 178,528.53 |
| 合 计 | 50,387,561.68 | 56.29 | 6,220,054.01 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,282,967.00 | 62.40 | 12,732,023.04 | 98.43 |
| 1 至 2 年 | 4,205,507.00 | 36.03 | 136,723.79 | 1.06 |
| 2 至 3 年 | 117,349.45 | 1.00 | 148.23 | 0.00 |

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 3 年以上 | 66,138.29 | 0.57 | 66,138.29 | 0.51 |
| 合 计 | 11,671,961.74 | 100 | 12,935,033.35 | 100 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------------|
| 江苏三步云视信息技术有限公司 | 2,548,183.40 | 21.83 |
| 北京艾信运通技术有限公司 | 2,500,000.00 | 21.42 |
| 北京罗福特机电设备有限公司 | 1,621,724.81 | 13.89 |
| 信德管运科技(北京)有限公司 | 1,261,055.95 | 10.80 |
| 浪潮(北京)电子信息产业有限公司 | 709,200.00 | 6.08 |
| 合 计 | 8,640,164.16 | 74.02 |

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,640,164.16 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 74.02%。

6、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,555,069.65 | 3,874,729.78 |
| 合 计 | 3,555,069.65 | 3,874,729.78 |

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,664,426.14 | 3,076,716.95 |
| 1 至 2 年 | 912,146.96 | 609,790.80 |
| 2 至 3 年 | 250.00 | 377,396.13 |
| 3 至 4 年 | 362,428.50 | 237,869.00 |
| 4 至 5 年 | | 98,900.00 |
| 5 年以上 | | 33,500.00 |
| 小 计 | 3,939,251.60 | 4,434,172.88 |
| 减: 坏账准备 | 384,181.95 | 559,443.10 |
| 合 计 | 3,555,069.65 | 3,874,729.78 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工借款、备用金等 | 242,884.8 | 2,903.26 |
| 保证金及押金 | 3,614,385.91 | 4,431,269.62 |
| 社保 | 10,803.26 | |
| 往来款 | 71,177.63 | |
| 小 计 | 3,939,251.60 | 4,434,172.88 |
| 减：坏账准备 | 384,181.95 | 559,443.10 |
| 合 计 | 3,555,069.65 | 3,874,729.78 |

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) | |
| 上年年末余额 | 559,443. 10 | | | 559, 443.10 |
| 上年年末其他应 收款账面余额在 本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4,000. 00 | | | 4,00 0.00 |
| 本期转回 | 159,261. 15 | | | 159,261.1 5 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 20,000. 00 | | | 20,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 384,181.95 | | | 384,181.9 5 |

注：本期长账龄其他应收款减少，坏账准备转回。

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|----------|------------|-----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 559,443.10 | 4,000.00 | 159,261.15 | 20,000.00 | 384,181.95 |
| 合计 | 559,443.10 | 4,000.00 | 159,261.15 | 20,000.00 | 384,181.95 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|--------------|------|---------------------|------------|
| 中国远东国际招标有限公司 | 投标保证金 | 800,000.00 | 1年以内 | 20.31 | 40,000.00 |
| 内蒙古农业大学 | 履约保证金 | 356,000.00 | 1-2年 | 9.04 | 35,600.00 |
| 北京大学人民医院 | 履约保证金 | 288,538.50 | 3-4年 | 7.32 | 144,269.25 |
| 北京大学人民医院 | 履约保证金 | 57,856.00 | 1-2年 | 1.47 | 5,785.60 |
| 航天规划设计集团有限公司 | 投标保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 5.08 | 10,000.00 |
| 哈尔滨新区保利房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 190,560.96 | 1-2年 | 4.83 | 19,056.10 |
| 合计 | — | 1,892,955.46 | — | 48.05 | 254,710.95 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 2,878,312.84 | | 2,878,312.84 |
| 发出商品 | 179,781,785.07 | | 179,781,785.07 |
| 合同履约成本 | 35,964,500.64 | | 35,964,500.64 |
| 合计 | 218,624,598.55 | | 218,624,598.55 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 9,821,687.95 | | 9,821,687.95 |
| 发出商品 | 86,214,475.05 | | 86,214,475.05 |
| 合同履约成本 | 41,276,449.90 | | 41,276,449.90 |
| 合 计 | 137,312,612.90 | | 137,312,612.90 |

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备
无

8、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 3,792,223.06 | 708,428.04 | 3,083,795.02 | 3,436,281.86 | 500,050.83 | 2,936,231.03 |
| 小 计 | 3,792,223.06 | 708,428.04 | 3,083,795.02 | 3,436,281.86 | 500,050.83 | 2,936,231.03 |
| 减： 列示于其他非流动资产的合同资产 | 1,640,364.69 | 303,935.93 | 1,336,428.76 | 474,857.65 | 79,424.57 | 395,433.08 |

| | | | | | | |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 合 计 | 2,151,858.37 | 404,492.11 | 1,747,366.26 | 2,961,424.21 | 420,626.26 | 2,540,797.95 |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|

(2) 按减值计提方法分类列示

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 期末单项计提减值准备的合同资产

无。

② 按账龄信用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 712,091.78 | 35,604.59 | 5 |
| 1 至 2 年 | 467,190.90 | 46,719.09 | 10 |
| 2 至 3 年 | 896,586.40 | 268,975.92 | 30 |
| 3 至 4 年 | | | 50 |
| 4 至 5 年 | 75,989.29 | 53,192.51 | 70 |
| 合 计 | 2,151,858.37 | 404,492.11 | |

(3) 减值准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 合同资产 | 500,050.83 | 208,377.21 | | | 708,428.04 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | 79,424.57 | 224,511.36 | | | 303,935.93 |
| 合 计 | 420,626.26 | -16,134.15 | | | 404,492.11 |

(4) 本期实际核销的合同资产情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

| 债务人名称 | 合同资产期末余额 | 占合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------|---------------------|------------|
| 网神信息技术(北京)股份有限公司 | 722,667.40 | 33.58 | 216,800.22 |
| 山西杏花村汾酒厂股份有限公司 | 305,000.00 | 14.17 | 15,250.00 |
| 同心县委宣传部 | 210,531.45 | 9.78 | 19,654.27 |
| 北京建院装饰工程设计有限公司 | 209,984.06 | 9.76 | 10,499.20 |
| 中国人民武装警察部队陕西 | 132,524.00 | 6.16 | 39,757.20 |

| 债务人名称 | 合同资产期末余额 | 占合同资产期末余额合计数的比例(%) | 减值准备期末余额 |
|---------|--------------|--------------------|------------|
| 省总队西安支队 | | | |
| 合计 | 1,580,706.91 | 73.45 | 301,960.89 |

9、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------|------------|
| 待抵扣进项税额 | | 619,600.92 |
| 合计 | | 619,600.92 |

10、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 217,599.31 | 219,233.24 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 217,599.31 | 219,233.24 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公家具 | 合 计 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 272,161.09 | 510,610.91 | 74,515.65 | 857,287.65 |
| 2、本期增加金额 | 0.00 | 54,274.97 | 43,362.17 | 97,637.14 |
| (1) 购置 | | 54,274.97 | 43,362.17 | 97,637.14 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额 | 272,161.09 | 564,885.88 | 117,877.82 | 954,924.79 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 242,099.07 | 326,005.00 | 69,950.34 | 638,054.41 |
| 2、本期增加金额 | 5,699.92 | 86,824.40 | 6,746.75 | 99,271.07 |
| (1) 计提 | 5,699.92 | 86,824.40 | 6,746.75 | 99,271.07 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额 | 247,798.99 | 412,829.40 | 76,697.09 | 737,325.48 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | |

| | | | | |
|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 24,362.10 | 152,056.48 | 41,180.73 | 217,599.31 |
| 2、上年年末账面价值 | 30,062.02 | 184,605.91 | 4,565.31 | 219,233.24 |

11、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、上年年末余额 | 1,778,630.93 | 1,778,630.93 |
| 2、本年增加金额 | 1,225,332.01 | 1,225,332.01 |
| 3、本年减少金额 | 1,778,630.93 | 1,778,630.93 |
| 4、年末余额 | 1,225,332.01 | 1,225,332.01 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、上年年末余额 | 1,185,753.96 | 1,185,753.96 |
| 2、本年增加金额 | 592,876.97 | 592,876.97 |
| (1) 计提 | 592,876.97 | 592,876.97 |
| 3、本年减少金额 | 1,778,630.93 | 1,778,630.93 |
| (1) 处置 | 1,778,630.93 | 1,778,630.93 |
| 4、年末余额 | | |
| 三、减值准备 | | |
| 1、上年年末余额 | | |
| 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 | 1,225,332.01 | 1,225,332.01 |
| 2、上年年末账面价值 | 592,876.97 | 592,876.97 |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使 用 权 | 专 利 权 | 非 专 利 技 术 | 软 件 | 合 计 |
|--------|------------|----------|--------------|-----|-----|
| 一、账面原值 | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|--|--|------------|----------------|----------------|
| 1、上年年末余额 | | | 500,000.00 | 453,685.6 7 | 953,685.6 7 |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | 500,000.00 | 453,685.6 7 | 953,685.6 7 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | 500,000.00 | 180,029.1 9 | 680,029.1 9 |
| 2、本期增加金额 | | | | 43,868.52 | 43,868.52 |
| (1) 计提 | | | | 43,868.52 | 43,868.52 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | 500,000.00 | 223,897.7 1 | 723,897.7 1 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | | | | 229,787.9 6 | 229,787.9 6 |
| 2、上年年末账面价值 | | | | 273,656.4 8 | 273,656.4 8 |

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况
无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 13,713,729.39 | 2,057,059.41 | 18,060,570.32 | 2,709,085.55 |
| 资产减值准备 | 708,428.04 | 106,264.21 | 500,050.83 | 75,007.63 |
| 递延支付的薪酬 | | | 1,837,745.28 | 275,661.79 |
| 租赁负债 | 1,065,857.72 | 159,878.66 | 626,916.60 | 94,037.49 |
| 公允价值计量收益 | | | 137,527.84 | 20,629.18 |
| 合 计 | 15,488,015.15 | 2,323,202.28 | 21,162,810.87 | 3,174,421.64 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|--------------|------------|------------|-----------|
| | 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 |
| 公允价值计量收益 | 386,939.11 | 58,040.87 | | |
| 使用权资产 | 1,225,332.01 | 183,799.80 | 592,876.97 | 88,931.54 |
| 合 计 | 1,612,271.12 | 241,840.67 | 592,876.97 | 88,931.54 |

14、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 1,640,364.69 | 303,935.93 | 1,336,428.76 | 474,857.65 | 79,424.57 | 395,433.08 |
| 合 计 | 1,640,364.69 | 303,935.93 | 1,336,428.76 | 474,857.65 | 79,424.57 | 395,433.08 |

15、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|-------------|
| 货币资金 | 452,852.95 | 履约保函（担保保证金） |
| 合 计 | 452,852.95 | |

16、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 19,220,000.00 | 9,220,000.00 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合 计 | 24,220,000.00 | 14,220,000.00 |

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额：

抵押物 1：本公司 2021 年 12 月 22 日与交通银行股份有限公司北京海淀支行签订流动资金借款合同（编号 07110141），借款总额度为 9,220,000.00 元，贷款到期日不迟 2024 年 12 月 21 日，合同执行期间，借款人可一次或多次申请使用额度以取得借款，但贷款余额不得超过约定额度，（2023 年度本公司偿还以前年度借款 922 万元，借款 920 万元后还款，再次申请借款 922 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额 922 万元）由公司法定代表人王宏涛及其配偶曹红梅以不动产抵押（朝阳区芍药居 36 号楼 7F3 号，编号 07110141-抵 1）并提供保证（编号 07110141-保 1）。

抵押物 2：本公司 2023 年 3 月 27 日与中国银行股份有限公司北京丰台支行签订人民币循环借款合同（编号：J23FT03201），借款总额度为 10,000,000.00 元，由公司法定代表人王宏涛提供保证（编号：BJ23FT032Z），其配偶曹红梅名下不动产抵押（朝阳区来广营西路 7 号院 16 号楼 1 至 2 层 2 单元 101，编号：DJ23FT032Z）。

②保证借款的抵押资产类别以及金额：

本公司 2023 年 6 月 13 日与中国工商银行股份有限公司北京顺义支行签订小企业借款合同（编号：2023 年(顺义)字 00798 号），借款总额度为 5,000,000.00 元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，同时公司法定代表人王宏涛及其配偶曹红梅提供保证（编号：2023 年保字第 083 号、2023 年保字第 084 号）。

17、应付账款

（1）应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 77,190,361.91 | 28,465,832.00 |
| 工程款 | 4,155,204.12 | 7,338,374.53 |
| 合 计 | 81,345,566.03 | 35,804,206.53 |

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----------------|------------|------------|
| 兴唐通信科技有限公司 | 371,305.32 | 合同未执行完毕 |
| 山西诺煜康成科技有限公司 | 396,242.27 | 合同未执行完毕 |
| 黑龙江鸿运伟业电子科技有限公司 | 678,050.00 | 合同未执行完毕 |

| | | |
|------------------|--------------|---------|
| 南京市测绘勘察研究院股份有限公司 | 326,415.09 | 合同未执行完毕 |
| 合 计 | 1,772,012.68 | — |

18、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 合同负债 | 143,049,401.82 | 109,102,662.64 |
| 减：计入其他非流动负债 | 2,366,241.62 | |
| 合 计 | 140,683,160.20 | 109,102,662.64 |

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,283,400.01 | 21,123,728.29 | 21,886,496.05 | 2,520,632.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 147,284.01 | 1,649,702.44 | 1,681,361.71 | 115,624.74 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 3,430,684.02 | 22,773,430.73 | 23,567,857.76 | 2,636,256.99 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,192,361.64 | 19,456,445.82 | 20,201,145.40 | 2,447,662.06 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 91,038.37 | 1,048,995.47 | 1,067,255.65 | 72,778.19 |
| 其中：医疗保险费 | 87,467.43 | 1,009,002.79 | 1,026,494.63 | 69,975.59 |
| 工伤保险费 | 3,570.94 | 39,992.68 | 40,761.02 | 2,802.60 |
| 4、住房公积金 | | 618,287.00 | 618,095.00 | 192.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 3,283,400.01 | 21,123,728.29 | 21,886,496.05 | 2,520,632.25 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 142,820.32 | 1,599,708.16 | 1,630,407.52 | 112,120.96 |
| 2、失业保险费 | 4,463.69 | 49,994.28 | 50,954.19 | 3,503.78 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 147,284.01 | 1,649,702.44 | 1,681,361.71 | 115,624.74 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,796,537.52 | 3,328,484.21 |
| 企业所得税 | 1,396,662.66 | 1,580,417.52 |
| 个人所得税 | 53,983.35 | 135,934.94 |
| 城市维护建设税 | 117,639.59 | 167,323.42 |
| 印花税 | 20,358.13 | 20,858.60 |
| 教育费附加 | 50,416.97 | 71,710.04 |
| 地方教育附加 | 33,611.31 | 47,806.69 |
| 合 计 | 4,469,209.53 | 5,352,535.42 |

21、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | 14,163.43 | 11,093.63 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 273,570.83 | 139,908.77 |
| 合 计 | 287,734.26 | 151,002.40 |

22、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------------|------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 467,442.31 | 626,916.63 |
| 合 计 | 467,442.31 | 626,916.63 |

23、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|--------|
| 合同负债中的预收增值税 | 2,366,241.62 | |
| 合 计 | 2,366,241.62 | |

24、租赁负债

| 项 目 | 上年年末余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|------------|--------------|------|----|------------|--------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 租赁付款额 | 637,897.16 | 1,116,320.03 | | | 637,897.16 | 1,116,320.03 |
| 减：未确认融资费用 | 10,980.53 | 50,462.31 | | | 10,980.53 | 50,462.31 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 626,916.63 | 467,442.31 | — | — | 626,916.63 | 467,442.31 |
| 合 计 | 0.00 | 598,415.41 | — | — | 0.00 | 598,415.41 |

25、股本

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 81,336,000.00 | | | | | | 81,336,000.00 |

26、资本公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,098,395.91 | | | 2,098,395.91 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 2,098,395.91 | | | 2,098,395.91 |

27、盈余公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,723,446.91 | 1,781,756.46 | | 8,505,203.37 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 6,723,446.91 | 1,781,756.46 | | 8,505,203.37 |

28、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 13,827,856.16 | 51,137,558.15 |

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+， 调减-） | | |
| 调整后上年年末未分配利润 | 13,827,856.16 | 51,137,558.15 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 17,817,564.56 | 11,349,793.12 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,781,756.46 | 1,134,979.31 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | 12,200,400.00 | 47,446,000.00 |
| 其他 | 98,332.41 | -78,515.80 |
| 期末未分配利润 | 17,761,596.67 | 13,827,856.16 |

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 249,463,998.79 | 203,183,197.22 | 220,050,899.60 | 174,029,325.04 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 249,463,998.79 | 203,183,197.22 | 220,050,899.60 | 174,029,325.04 |

（2）营业收入和营业成本按产品类型划分

| 产品类型 | 2023 年度 | | 2022 年度 | | |
|------|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | |
| 产品销售 | 音视频设备 | 736,188.90 | 665,336.60 | 13,826,167.88 | 10,414,442.68 |
| | 系统集成 | 123,192,175.72 | 103,136,474.97 | 84,334,046.03 | 68,165,258.28 |
| | 工业产品 | 3,211,639.66 | 2,049,873.23 | 24,154,207.05 | 19,259,526.33 |
| 工程施工 | 弱电工程 | 5,622,923.44 | 4,723,619.14 | 78,058,588.73 | 66,209,600.56 |
| | 智能化工程 | 72,373,540.85 | 63,800,145.66 | | |

| 产品类型 | | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 服务 | 运维服务 | 37,007,994.76 | 24,837,825.82 | 18,563,367.21 | 9,052,777.86 |
| | 技术服务 | 7,319,535.46 | 3,969,921.80 | 1,114,522.70 | 927,719.33 |
| 合 计 | | 249,463,998.79 | 203,183,197.22 | 220,050,899.60 | 174,029,325.04 |

(3) 营业收入和营业成本按产品类型划分

| 项 目 | 产品销售 | 工程施工 | 提供服务 | 合 计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 在某一时段内确认收入 | | | 37,007,994.76 | 37,007,994.76 |
| 在某一时点确认收入 | 127,140,004.28 | 77,996,464.29 | 7,319,535.46 | 212,456,004.03 |
| 合 计 | 127,140,004.28 | 77,996,464.29 | 44,327,530.22 | 249,463,998.79 |

(4) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。对于工程施工合同，于工程完工且获取工程或终验结算单时确认收入；对于提供运维服务收入，本公司按服务期间确认收入；对于设计服务，于按照合同约定完成设计成果并向客户交付验收时完成履约义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

30、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 156,654.48 | 360,781.57 |
| 教育费附加 | 67,824.51 | 155,827.45 |
| 地方教育费附加 | 45,216.37 | 104,135.72 |
| 印花税 | 105,703.13 | 73,459.44 |
| 水利建设基金 | 27.87 | 2,876.93 |
| 合 计 | 375,426.36 | 697,081.11 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,538,824.93 | 6,432,457.81 |
| 差旅费 | 397,984.21 | 99,955.48 |
| 邮电通讯费 | 9,041.42 | 65,475.89 |
| 业务招待费 | 1,276,557.19 | 1,277,601.93 |
| 交通费 | 254,609.79 | 319,558.21 |
| 劳保费 | 590.00 | 300.70 |
| 办公费 | 431,557.72 | 157,202.68 |
| 修理费 | 950,798.21 | 334,657.67 |
| 服务费 | 965,153.42 | 712,194.14 |
| 其他费用 | 18,491.55 | 15,946.03 |
| 合 计 | 11,843,608.44 | 9,415,350.54 |

32、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,215,360.46 | 5,131,608.37 |
| 差旅费 | 89,588.71 | 67,125.99 |
| 办公费 | 183,739.67 | 722,261.63 |
| 邮电通讯费 | 5,559.61 | 11,678.78 |
| 业务招待费 | 1,114,403.88 | 1,671,163.46 |
| 市内交通费 | 143,860.97 | 131,055.63 |
| 修理费 | 3,286.63 | 7,582.79 |
| 审计费 | 324,743.13 | 423,246.01 |
| 咨询顾问费 | 722,628.60 | 998,005.16 |
| 固定资产折旧费 | 66,441.35 | 41,322.92 |
| 使用权资产折旧费 | 592,876.97 | 592,876.98 |
| 无形资产摊销 | 43,868.52 | 46,086.44 |
| 低值易耗品 | 260.80 | 93.50 |
| 房租 | 432,904.65 | 273,168.57 |
| 服务费 | 31,986.79 | 49,084.90 |
| 其他费用 | 534,607.74 | 209,829.31 |
| 合 计 | 9,506,118.48 | 10,376,190.44 |

33、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 5,790,780.98 | 4,507,898.09 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 折旧费用与长期费用摊销 | 32,829.72 | 35,893.95 |
| 其他费用 | 311,851.79 | 43,500.33 |
| 委外研发费用 | 2,270,526.65 | 2,641,509.37 |
| 合 计 | 8,405,989.14 | 7,228,801.74 |

34、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | -32,526.54 | -30,987.45 |
| 利息支出 | 681,850.20 | 574,484.25 |
| 手续费 | 179,157.83 | 171,525.85 |
| 担保费 | 51,630.22 | 70,754.72 |
| 合 计 | 880,111.71 | 785,777.37 |

35、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|-------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | | | |
| 个人所得税手续费返还 | 11,037.24 | | |
| 稳岗补贴 | 3,030.12 | | |
| 其他 | 1,190.09 | | |
| 税收减免 | | 18.81 | |
| 合 计 | 15,257.45 | 18.81 | |

36、投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 481,516.92 | 490,386.55 |
| 债务豁免 | 26,250.00 | |
| 合 计 | 507,766.92 | 490,386.55 |

37、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|------------|-------------|
| 交易性金融资产 | 406,353.35 | -137,527.84 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 406,353.35 | -137,527.84 |

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------------|-------------|
| 合 计 | 406,353.35 | -137,527.84 |

38、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 4,082,047.98 | -4,816,800.61 |
| 其他应收款坏账损失 | 155,261.15 | -59,013.33 |
| 合 计 | 4,237,309.13 | -4,875,813.94 |

39、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-------------|-------------|
| 合同资产减值损失 | -208,377.21 | -322,462.65 |
| 合 计 | -208,377.21 | -322,462.65 |

40、资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|-----------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | - | -4,298.63 | |
| 合 计 | - | -4,298.63 | |

41、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助 | | 63,200.00 | |
| 债务重组收益 | 55,556.00 | | 55,556.00 |
| 其他 | | 1,819.65 | |
| 合 计 | 55,556.00 | 65,019.65 | 55,556.00 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|------|-----------|-------------|
| 互联网+职业技能培训费 | | 63,200.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 63,200.00 | |

42、营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------|----------|---------------|
| 其他 | 0.32 | 9,143.21 | 0.32 |
| 滞纳金 | | 39.73 | |
| 罚款支出 | | 2,000.00 | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------|-----------|---------------|
| 合 计 | 0.32 | 11,182.94 | 0.32 |

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,461,719.71 | 2,261,460.70 |
| 递延所得税费用 | 1,004,128.49 | -882,804.74 |
| 合 计 | 2,465,848.20 | 1,378,655.96 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 20,283,412.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,042,511.91 |
| 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 | 504,220.61 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年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 | |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -1,080,884.32 |
| 所得税费用 | 2,465,848.20 |

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 32,545.20 | 30,987.45 |
| 收回保证金 | 11,462,288.92 | 7,585,694.65 |
| 收回备用金 | 1,781,451.13 | 2,618,555.80 |
| 政府补助 | 13,997.59 | 63,200.00 |
| 收回银行保函保证金 | 893,061.60 | 1,076,066.54 |
| 合 计 | 14,183,344.44 | 11,374,504.44 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 10,448,555.91 | 9,186,857.80 |
| 手续费及其他费用 | 178,040.44 | 171,525.85 |
| 支付保证金 | 11,157,130.33 | 7,704,805.44 |
| 支付备用金、押金 | 4,200,172.94 | 2,572,478.21 |
| 滞纳金 | | 39.73 |
| 罚款、违约金等 | | 2,000.00 |
| 合 计 | 25,983,899.62 | 19,637,707.03 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 理财产品赎回 | 176,000,000.00 | 129,000,000.00 |
| 合 计 | 176,000,000.00 | 129,000,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|----------------|----------------|
| 购理财产品 | 173,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| 合 计 | 173,000,000.00 | 134,000,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 借款担保费 | 51,630.22 | 70,754.72 |
| 租赁付款额 | 797,371.45 | 626,916.61 |
| 合 计 | 849,001.67 | 697,671.33 |

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 17,817,564.56 | 11,343,856.41 |
| 加：资产减值准备 | 208,377.21 | 322,462.65 |
| 信用减值损失 | -4,237,309.13 | 4,875,813.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 99,271.07 | 77,216.87 |
| 使用权资产折旧 | 592,876.97 | 592,876.98 |
| 无形资产摊销 | 43,868.52 | 46,086.44 |
| 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 | | 4,298.63 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 9,143.21 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -406,353.35 | 137,527.84 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 733,480.42 | 426,924.26 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -507,766.92 | -490,386.55 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 851,219.36 | -959,955.95 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 152,909.13 | 71,214.50 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -81,311,985.65 | 27,972,354.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -5,337,752.02 | -27,801,372.45 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 79,410,969.15 | -13,568,660.73 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,109,369.32 | 3,059,400.99 |
| 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 | | |
| 新增的使用权资产 | 1,225,332.01 | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 8,764,372.87 | 970,395.92 |
| 减：现金的上年年末余额 | 970,395.92 | 5,618,548.14 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 7,793,976.95 | -4,648,152.22 |

(2) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

| 性 质 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 收到的重要的投资活动有关的现金 | 176,000,000.00 | 129,000,000.00 |
| | | 0 |
| 支付的重要的投资活动有关的现金 | 173,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| | | 0 |

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额无。

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额无。

(5) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 8,764,372.87 | 970,395.92 |
| 其中：库存现金 | 3,773.54 | 6,553.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,760,599.33 | 963,842.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 8,764,372.87 | 970,395.92 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、12 使用权资产、24 租赁负债。

②计入本年损益情况

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|-------------------|--------|-----------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 租赁负债的利息 | 财务费用 | 10,980.53 |
| 短期租赁费用（适用简化处理） | | |
| 低价值资产租赁费用（适用简化处理） | | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 售后租回交易 | | |

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目 | 现金流量类别 | 本年金额 |
|-----|--------|------|
|-----|--------|------|

| | | |
|----------------------------|----------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 797,371.45 |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 386,438.62 |
| 支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额 | 经营活动现金流出 | |
| 合 计 | — | |

④其他信息

A、租赁活动的性质

公司租赁位于北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园10号二层楼东一门东200东201、东203、东205、东207、东209、东211、东213、东215室的房屋，租赁期为2021年1月1日至2021年12月31日；

公司租赁位于北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园10号二层楼东一门东200东201、东203、东205、东207、东209、东211、东213、东215室的房屋，租赁期为2022年1月1日至2023年12月31日；

公司租赁位于北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园10号二层楼东一门东200东201、东203、东205、东207、东209、东211、东213、东215室的房屋，租赁期为2024年1月1日至2025年12月31日。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 费用化研发支出 | 8,405,989.14 | 7,228,801.74 |
| 资本化研发支出 | | |
| 合 计 | 8,405,989.14 | 7,228,801.74 |

(1) 费用化研发支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 5,790,780.98 | 4,507,898.09 |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 32,829.72 | 35,893.95 |
| 其他费用 | 311,851.79 | 43,500.33 |
| 委外研发费用 | 2,270,526.65 | 2,641,509.37 |
| 合 计 | 8,405,989.14 | 7,228,801.74 |

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册 资本 | 主要 经营 地 | 注 册 地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得 方式 |
|-------|----------|---------------|-------------|------|-------------|---|----------|
| | | | | | 直接 | 间 | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------|--------|----|----|------------------|------|---|----|
| | | | | | | 接 | |
| 沈阳星桥软件科技有限公司 | 1000万元 | 辽宁 | 沈阳 | 软件和信息服务 | 100% | | 设立 |
| 北京金穗汇诚科技有限公司 | 800万元 | 北京 | 北京 | 软件开发、信息系统集成、技术服务 | 65% | | 设立 |

注：①全资子公司沈阳星桥软件科技有限公司于 2023-01-04 注册成立，2023-06-01 注销，期间无业务发生、未建账。②控股子公司北京金穗汇诚科技有限公司于 2023-10-20 注册成立，注册资金 800 万元，航天星桥出资 520 万元，占比 65%；北京金海华文投资管理有限公司出资 280 万元，占比 35%；截至现场审计日 2024-3-18，尚无业务发生。

八、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、债权投资、借款、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。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等,参见“附注三:金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行,这些金融工具信用风险较低。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.29% (比较期: 70.28%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 48.05% (比较期: 85.04%)

3、流动风险

流动性风险,是指企业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。

管理流动性风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司内各分子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在公司层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

九、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 | | | 合 计 |
|--------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | 37,386,939.11 | 37,386,939.11 |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | 37,386,939.11 | 37,386,939.11 |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 37,386,939.11 | 37,386,939.11 |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司理财产品采用的估值技术为市价法，于资产负债表日登录理财产品-中国光大银行系统，查询当日产品市价，截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有理财产品光银现金 A：32,343,160.53 份，产品净值 1.00 元、阳光金添利增强天天购（150 天最低持有）：4,864,286.41 份，产品净值 1.0369 元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

本公司实际控制人为王宏涛，直接持有本公司 6,164.93 万股，持股比例 75.80%，现为本公司的董事长、法人代表。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| | |
|--------------------|--------------------------|
| 北京华源星桥科技发展中心（有限合伙） | 本公司股东，持有 8.98%股份 |
| 陈英利 | 董事、副总经理、本公司股东，持有 4.48%股份 |
| 屈光辉 | 董事、副总经理、本公司股东，持有 3.09%股份 |
| 周建强 | 董事 |
| 邢海月 | 监事会主席 |
| 梁秀红 | 董事、财务负责人、董事会秘书 |
| 张和平 | 监事 |
| 樊晓光 | 监事 |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

（2）关联受托管理/委托管理情况
无。

（3）关联承包情况
无。

（4）关联租赁情况
无。

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方
无。

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 王宏涛（担保方） 曹红梅（抵押方） | 10,000,000.00 | 2023年3月31日 | 2024年3月26日 | 否 |
| 王宏涛，曹红梅（保证人） | 5,000,000.00 | 2023年6月19日 | 2024年6月18日 | 否 |
| 王宏涛，曹红梅 | 9,220,000.00 | 2023年8月18日 | 2024年8月18日 | 否 |

（6）关联方资金拆借
无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,495,932.66 | 1,414,366.56 |

(9) 关联方承诺

无。

(10) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十一、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

十二、资产负债表日后事项

本公司以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 16,267,200.00 元。

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----------|
| 1、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； | | |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | | |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； | 406,353.35 | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | | |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益； | 481,516.92 | 理财产品投资收益 |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|------------|------------------------|
| 6、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失； | | |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | |
| 9、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 | | |
| 10、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； | | |
| 11、非货币性资产交换损益； | | |
| 12、债务重组损益； | 81,806.00 | 其中：债务豁免收益 26,250.00 |
| 13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等； | | |
| 14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响； | | |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费； | | |
| 16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益； | | |
| 17、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； | | |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益； | | |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | |
| 20、受托经营取得的托管费收入； | | |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -0.32 | |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | 969,675.95 | |
| 减：所得税影响金额 | 145,451.39 | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | 824,224.56 | |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示） | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|----------------------|------------|-----|
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额 | 824,224.56 | |

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 | 15.78 | 0.22 | 0.22 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润 | 15.05 | 0.21 | 0.21 |

北京航天星桥科技股份有限公司

2024年4月18日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | | | 2,214,465.69 | 2,398,265.49 |
| 递延所得税负债 | | | 17,717.04 | 195,580.13 |
| 未分配利润 | | | 51,137,558.15 | 51,142,901.19 |
| 盈余公积 | | | 5,588,467.60 | 5,589,061.27 |
| 所得税费用 | 1,372,719.25 | 1,378,655.96 | 1,089,941.72 | 1,084,005.01 |

(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执行《企业会计准则解释第 16 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”

②财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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,企业应当按照该规定进行调整。

本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表。自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下执行该规定的主要影响如下:

| 受影响的报表项目 | 2022. 12. 31 影响金额 | 2022. 1. 1 影响金额 |
|----------|-------------------|-----------------|
| 递延所得税资产 | | 183,799.80 |
| 递延所得税负债 | | 177,863.09 |
| 未分配利润 | | 5,343.04 |
| 盈余公积 | | 593.67 |
| 所得税费用 | 5,936.71 | -5,936.71 |

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 406,353.35 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 481,516.92 |
| 债务重组损益 | 81,806.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -0.32 |
| 非经常性损益合计 | 969,675.95 |
| 减: 所得税影响数 | 145,451.39 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 824,224.56 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用