



波尔通信

NEEQ: 430191

北京波尔通信技术股份有限公司
(BE Communications 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、公司负责人高珂、主管会计工作负责人杨俊学及会计机构负责人（会计主管人员）吴凯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、中兴财光华会计师事务所（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进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	104

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	公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、波尔通信	指	北京波尔通信技术股份有限公司
坤雷科技	指	湖南坤雷科技有限公司
波尔服务	指	长春波尔通信技术服务有限公司
波尔网天	指	湖北波尔网天信息科技有限责任公司
富瑞华盛	指	长春富瑞华盛电子科技有限公司
海南波尔	指	海南波尔通信技术有限公司
波尔智谱	指	成都波尔智谱科技有限责任公司
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京波尔通信技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京波尔通信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BE Communications CO.,LTD.		
法定代表人	高玘	成立时间	2005年5月11日
控股股东	控股股东为（高玘）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高玘），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	无线电管理、监测领域的软硬件研发和系统集成服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	波尔通信	证券代码	430191
挂牌时间	2012年12月26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）	52,322,400
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	易志鸿	联系地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#
电话	010-82825080	电子邮箱	yizhihong@bestitu.com
传真	010-82826782		
公司办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#	邮政编码	100094
公司网址	http://www.bestitu.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	91110108774714285P		
注册地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#		
注册资本（元）	52,322,400	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是国内无线电管理和监测领域的专业服务商，为相应的管理部门提供业务系统的开发、数据处理、硬件产品及系统集成服务。服务对象包括军队和地方的无线电管理机构以及民航、铁路、公安、交通、广电等相关部门的无线电管理部门。

公司自主开发的软硬件产品主要包括无线电管理和监测领域的专业应用软件和硬件设备。主要通过政府采购招投标、竞争性谈判或依托战略合作伙伴的销售资源获得项目订单，直接服务客户。公司通过持续为客户提供优良的产品和专业服务获得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2021年10月荣获北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。 公司于2022年3月荣获北京市专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 公司于2022年8月荣获第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,962,514.40	111,423,301.76	9.46%
毛利率%	44.59%	48.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,053,022.24	9,459,174.17	-206.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,506,195.40	3,835,684.50	-373.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.00%	12.50%	-
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）	-13.59%	5.13%	-
基本每股收益	-0.19	0.18	-211.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,122,568.12	148,951,957.25	-2.57%

负债总计	69,710,866.14	63,213,090.09	10.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,829,451.87	80,810,261.08	-8.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.54	-8.64%
资产负债率%（母公司）	37.98%	37.90%	-
资产负债率%（合并）	48.04%	42.44%	-
流动比率	1.48	1.62	-
利息保障倍数	-9.55	12.76	-
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	8,652,280.02	16,608,053.95	-47.90%
应收账款周转率	3.05	2.27	-
存货周转率	4.75	4.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.57%	2.16%	-
营业收入增长率%	9.46%	3.99%	-
净利润增长率%	-206.28%	66.29%	-

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	25,950,732.82	17.88%	33,402,573.30	22.43%	-22.31%
应收票据	5,537,370.04	3.82%	540,000.00	0.36%	925.44%
应收账款	30,752,367.41	21.19%	42,513,571.19	28.54%	-27.66%
存货	13,641,602.03	9.40%	14,839,339.73	9.96%	-8.07%
交易性金融资产	15,000,000.00	10.34%	-	-	-
预付款项	287,469.66	0.20%	1,150,764.62	0.77%	-75.02%
其他应收款	7,280,906.76	5.02%	9,121,386.51	6.12%	-20.18%
其他流动资产	217,535.25	0.15%	290,896.03	0.20%	-25.22%
投资性房地产	3,234,936.29	2.23%	3,610,014.53	2.42%	-10.39%
长期股权投资	10,095,189.78	6.96%	7,259,985.59	4.87%	39.05%
固定资产	5,352,716.22	3.69%	6,551,005.62	4.40%	-18.29%
在建工程	0.00	0.00%	-	-	-
无形资产	20,298,076.39	13.99%	19,265,791.44	12.93%	5.36%
商誉	400,000.00	0.28%	400,000.00	0.27%	0.00%
短期借款	17,700,000.00	12.20%	14,800,000.00	9.94%	19.59%
长期借款	0.00	0.00%	-	-	-
预收账款	0.00	0.00%	-	-	-
应付账款	22,233,478.82	15.32%	28,171,582.93	18.91%	-21.08%
应交税费	1,441,542.79	0.99%	1,884,916.76	1.27%	-23.52%
合同负债	13,429,684.53	9.25%	10,309,545.87	6.92%	30.26%
其他应付款	5,523,065.36	3.81%	1,440,682.60	0.97%	283.36%
其他流动负债	1,385,403.66	0.95%	1,998,013.21	1.34%	-30.66%

项目重大变动原因：

- (1) 交易性金融资产期末余额 1,500.00 万元，较期初增加 1,500.00 万元，主要系购买银行理财产品增加。
- (2) 应收票据期末余额 553.74 万元，较期初 54.00 万元增加 925.44%，主要系本期收到银行承兑汇票、商业承兑汇票增加所致。
- (3) 预付款项期末余额 28.75 万元，较期初 115.08 万元减少 75.02%，主要系预付的采购款减少所致。
- (4) 长期股权投资期末余额 1,009.52 万元，较期初 726.00 万元增加 39.05%，主要系联营公司湖南坤雷科技有限公司资本公积变动影响所致。
- (5) 合同负债期末余额 1,342.97 万元，较期初 1,030.95 万元增加 30.26%，主要系项目预收款增加影响所致。
- (6) 其他应付款期末余额 552.31 万元，较期初 144.07 万元增加 283.36%，主要系应付少数股东股利增加影响所致。
- (7) 其他流动负债期末余额 138.54 万元，较期初 199.80 万元减少 30.66%，主要系待转销项税减少所致。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	121,962,514.40	-	111,423,301.76	-	9.46%
营业成本	67,583,536.13	55.41%	57,448,877.85	51.56%	17.64%
毛利率%	44.59%	-	48.44%	-	-
销售费用	11,448,246.04	9.39%	10,400,494.45	9.33%	10.07%
管理费用	19,537,980.08	16.02%	20,430,141.43	18.34%	-4.37%
研发费用	35,475,829.25	29.09%	22,380,315.95	20.09%	58.51%
财务费用	1,231,043.90	1.01%	1,131,392.91	1.02%	8.81%
信用减值损失	1,258,331.44	1.03%	-966,206.44	-0.87%	230.23%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,062,726.71	3.33%	3,051,247.86	2.74%	33.15%
投资收益	-157,677.35	-0.13%	8,599,218.26	7.72%	-101.83%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	79,735.42	0.07%	-34,460.18	-0.03%	331.38%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,873,900.16	-7.28%	9,454,725.05	8.49%	-193.86%
营业外收入	214,389.21	0.18%	6.80	0.00%	3,152,682.50%
营业外支出	75,430.78	0.06%	210,888.08	0.19%	-64.23%
净利润	-8,599,378.21	-7.05%	9,358,667.57	8.40%	-191.89%

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内研发费用 3,547.58 万元，较上年同期 2,238.03 万元增加 58.51%，主要系本年研发人员薪酬及无形资产摊销增加影响所致。
- (2) 报告期内其他收益 406.27 万元，较上年同期 305.12 万元增加 33.15%，主要系本年收到增值税即

征即退税额增加影响所致。

(3) 报告期内投资收益-15.77万元，较上年同期859.92万元减少875.69万元，主要系上年联营公司湖南坤雷科技有限公司股权转让收益及本年投资收益为负数影响所致。

(4) 报告期内信用减值损失为125.83万元，较上年同期-96.62万元增加222.45万元，主要系本期回款增加，往来款项余额减少影响所致。

(5) 报告期内资产处置收益为7.97万元，较上年同期-3.45万元增加11.42万元，主要系本期处置车辆收益增加所致。

(6) 报告期内营业利润为-887.39万元，较上年同期945.47万元减少1,832.86万元，主要影响因素有：销售费用增加104.78万元、研发费用增加1,309.55万元、财务费用增加9.97万元、投资收益减少875.69万元共影响营业利润减少2,299.99万元；管理费用减少89.22万元、其他收益增加101.15万元、信用减值损失增加222.45万元、资产处置收益增加11.42万元共影响营业利润增加424.24万元。

(7) 报告期内营业外收入为21.44万元，较上年同期6.80元增加21.44万元，主要系清理往来款转营业外收入影响所致。

(8) 报告期内营业外支出为7.54万元，较上年同期21.09万元减少64.23%，主要系本年固定资产清理报废损失较上年减少所致。

(9) 报告期内净利润为-859.94万元，较上年同期935.87万元减少1,795.81万元，主要系在本期营业利润变动的基础上，加上清理往来款、固定资产报废损失及信用资产减值准备确认递延所得税变动影响。

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	121,831,965.72	111,065,206.52	9.69%
其他业务收入	130,548.68	358,095.24	-63.54%
主营业务成本	67,130,063.17	57,029,009.24	17.71%
其他业务成本	453,472.96	419,868.61	8.00%

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
集成产品	59,660,650.82	47,014,798.89	21.20%	45.17%	41.25%	2.19%
软件产品	30,190,938.62	7,542,408.25	75.02%	-5.55%	-22.66%	5.53%
技术服务	29,128,489.49	12,167,722.62	58.23%	-3.67%	4.02%	-3.09%
技术开发	2,851,886.79	405,133.41	85.79%	-63.26%	-82.34%	15.35%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

(1) 报告期内集成产品收入为5,966.07万元，较上年同期增加45.17%，主要系本年孙公司富瑞华盛收入增加较大影响所致。

(2) 报告期内技术开发收入为285.19万元，较上年同期减少63.26%，主要系本年技术开发项目减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辽宁省工业和信息化厅	11,203,539.84	9.19%	否
2	江苏恩迪汽车系统股份有限公司	11,046,654.10	9.06%	否
3	新发展（长春）汽车自控系统有限公司	7,935,491.16	6.51%	否
4	海南省工业和信息化厅	6,843,867.80	5.61%	否
5	中国电子科技集团公司第十一研究院	4,192,566.40	3.44%	否
	合计	41,222,119.30	33.80%	-

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	富昌电子（上海）有限公司	4,912,713.18	8.14%	否
2	吉林省艾荣电子科技有限公司	3,817,170.47	6.32%	否
3	汇睿信通成都科技有限公司	3,526,938.40	5.84%	否
4	湖南坤雷科技有限公司	2,732,133.82	4.53%	否
5	杭州电目创新科技有限公司	2,340,708.05	3.88%	否
	合计	17,329,663.92	28.71%	-

(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	8,652,280.02	16,608,053.95	-47.90%
投资活动产生的现金流量净额	-15,256,964.66	-15,079,213.63	1.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-615,625.60	-4,519,882.75	-86.38%

现金流量分析：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 865.23 万元，较上年同期 1,660.81 万元减少 47.90%，主要影响因素有：本年销售商品、提供劳务收到现金、收到的增值税即征即退增加 1,730.52 万元，收到退回保证金、押金等往来款增加 735.92 万元，费用支出现金减少 245 万元（合并范围变动影响）；购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金及支付的税费增加减少经营活动产生的现金流量 1,974.77 万元，收到退回的银行保函款减少 481.80 万元，支付的保证金、押金等往来款较上年增加 1,100.30 万元。

(2) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-61.56 万元，较上年同期-451.99 万元增加 390.43 万元，主要影响因素为取得借款扣除还款净收到的现金较上年增加 431 万元，吸收投资收到的现金较上年减少 10 万元，支付的利息减少 9.1 万元，支付固定资产租赁费及融资费用等较上年增加 39.66 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
长春波尔通信技术服务有限公司	控股子公司	信息技术服务和研发生产	2,000,000	37,451,738.12	3,955,625.28	46,979,897.75	3,634,110.08

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	15,000,000	0	不存在
合计	-	15,000,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、服务对象和行业单一的风险	报告期内，本公司主营业务方向依然以国家和地方无线电管理部门为主，信息系统运维服务、军队安防等领域虽取得较大进展，但所取得的营业收入占主营业务收入比重仍然较小，同时军队、安防领域项目执行周期较长、回款速度较慢，对公司现金流也会造成一定压力。因此，行业单一、受国家政策导向影响所带来的较大风险依然存在。主营业务行业一旦出现较大变化，不但影响主营业务本身的规模，还将影响公司新打造的专

	业领域的业务拓展，对公司的整体经营布局会产生较大影响，因此，公司面临的较大政策性风险依然存在。
2、人力成本上升风险	作为以计算机、无线电技术为主的高科技企业，公司主要的经营成本依然是人力成本，随着行业竞争加剧，对专业人才的争夺使得公司的人工成本继续面临大幅增长的壓力。新开辟的军队、安防等领域对人才技术能力高于地方项目，如不能有效应对，则公司的利润水平将会有下降的风险。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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		2,732,133.82
销售产品、商品，提供劳务		3,245,311.39
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	28,000,000	28,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易均属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平和自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定。公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于追认关联交易的议案》。同意 4 票，弃权 0 票，反对 0 票，根据《公司法》和《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定，关联董事高玘回避表决，该议案无需提交股东大会审议。

关联方为公司银行贷款、综合授信提供担保，用于资金周转，支持公司发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

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
2023-005	对外投资	投资设立全资子公司	注册资本 1000 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：

公司于 2023 年 4 月 12 日召开第四届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司成都波尔智谱科技有限责任公司议案》，议案内容：本公司拟设立全资子公司成都波尔智谱科技有限责任公司，注册地为四川省成都市双流区西南航空港经济开发区黄甲街道物联一路 8 号 B 区 10 栋 6 层，注册资金为人民币 1000 万元，其中本公司认缴出资人民币 1000 万元，占注册资本的 100.00%。

本次对外投资不构成关联交易。具体内容详见《对外投资公告》（公告编号：2023-005），于 2023 年 4 月 14 日刊登于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）。

本次对外投资不构成重大资产重组。本次对外投资对公司未来的财务状况和经营成果将产生积极的影响，是公司在现有的技术基础上衍生的新业务方向，从长远看，本次投资将丰富产品线，为公司带来业务的订单，增加公司的收益，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
------	------	--------	------	----------	------

《一种无线电领域知识库的构建方法及装置》专利号：ZL2015 1 0477891.4	知识产权	质押	738,690.87	0.51%	中国银行股份有限公司北京崇文支行 500 万元短期借款的质押物
房产证证号：X 京房权证海字第 322793 号、322795 号	房产	抵押	3,234,936.29	2.24%	北京银行股份有限公司中关村分行授信 1000 万元短期借款的抵押物
房产证证号：吉（2019）长春市不动产权第 0832919 号、0806226 号、0830846 号	房产	抵押	788,019.20	0.55%	招商银行股份有限公司北京分行授信 1000 万元短期借款的抵押物
总计	-	-	4,761,646.36	3.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，被抵押资产为公司贷款提供担保，有助于公司获得流动资金借款，促进公司经营生产的正常进行。担保是银行贷款必须条款，未来仍将持续发生；上述资产权利受限事项符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

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	24,705,308	47.22%	-346,320	24,358,988	46.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,879,823	5.50%	0	2,879,823	5.50%	
	董事、监事、高管	2,023,514	3.87%	115,440	2,138,954	4.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,617,092	52.78%	346,320	27,963,412	53.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,691,871	29.99%	0	15,691,871	29.99%	
	董事、监事、高管	6,075,221	11.61%	346,320	6,421,541	12.27%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		52,322,400	-	0	52,322,400	-	
普通股股东人数						64	

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	高玘	18,571,694	0	18,571,694	35.49%	15,691,871	2,879,823	0	0
2	北京启明信股权投资管理中心（有限合伙）	7,800,000	0	7,800,000	14.91%	5,850,000	1,950,000	0	0
3	胡谦	5,265,275	0	5,265,275	10.06%	3,950,126	1,315,149	0	0
4	赵勇	4,578,509	0	4,578,509	8.75%	0	4,578,509	0	0
5	北京众盟赢创投资管理中心（有限合伙）	2,340,000	0	2,340,000	4.47%	0	2,340,000	0	0
6	谭镛	1,921,880	0	1,921,880	3.67%	0	1,921,880	0	0
7	易志鸿	1,909,940	0	1,909,940	3.65%	1,432,455	477,485	0	0
8	刘晓滨	1,385,280	0	1,385,280	2.65%	0	1,385,280	0	0
9	张德委	1,281,124	18,500	1,299,624	2.48%	0	1,299,624	0	0
10	王玉芳	907,520	0	907,520	1.73%	0	907,520	0	0
合计		45,961,222	18,500	45,979,722	87.88%	26,924,452	19,055,270	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

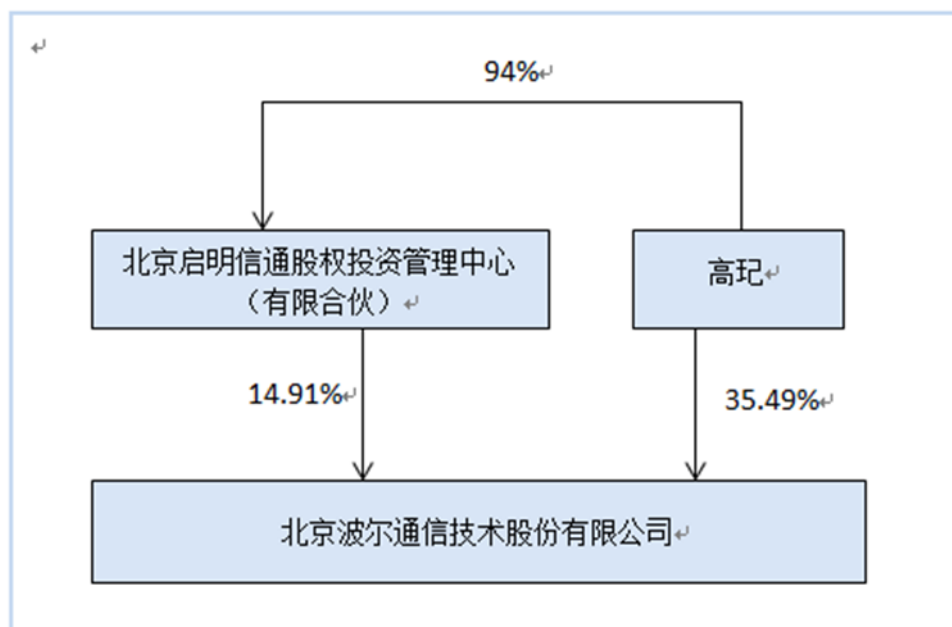
股东高玘、谭镛共同投资设立北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙），投资比例分别为 94%及 6%；其他各股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

目前，自然人高玘持有公司 35.49%的股份，并担任公司董事长，为本公司的控股股东及实际控制人。高玘，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年毕业于内蒙古大学数学系，硕士研究生学历。1989 年-1997 年任职于北京电子科技学院；1997 年-2002 年于北京中海澳泰科技有限公司任总经理；2001 年-2007 年任沈阳恒兴冠亚科技有限公司法定代表人；2002 年-2005 年于北京清华阳光科技有限公司任大客户部副总经理；2005 年-2011 年 11 月在波尔世通工作并具体负责公司经营，2011 年 11 月-2012 年 4 月任波尔世通执行董事，总经理，2012 年 4 月-2012 年 6 月任波尔世通董事长。2012 年 6 月至今任波尔通信董事长。



公司董事长高玘直接持有本公司 35.49%的股份，北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）持有本公司 14.91%的股份，同时高玘持有北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）94%的股份。高玘为本公司的控股股东及实际控制人。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

实际控制人与控股股东一致。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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				
高玘	董事、董事长	男	1963年9月	2021年8月2日	2024年8月1日	18,571,694	0	18,571,694	35.49%
胡谦	董事、副董事长	男	1971年2月	2021年8月2日	2024年8月1日	5,265,275	0	5,265,275	10.06%
夏亮	董事	男	1971年6月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0.00%
易志鸿	董事、总经理、董事会秘书	女	1972年12月	2021年8月2日	2024年8月1日	1,909,940	0	1,909,940	3.65%
刘丽君	董事、副总经理	女	1966年1月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0.00%
李延生	监事、监事会主席、核心技术人员	男	1975年11月	2021年8月2日	2024年8月1日	461,760	0	461,760	0.88%
郑向军	监事	男	1981年2月	2022年4月18日	2024年7月29日	0	0	0	0.00%
荆棋	监事	女	1982年4月	2021年7月30日	2024年7月29日	0	0	0	0.00%
吴铁兵	副总经理	男	1975年3月	2021年8月2日	2024年8月1日	461,760	0	461,760	0.88%
王凌云	副总经理	男	1970年7月	2023年9月13日	2024年8月1日	0	0	0	0.00%
吴国荣	副总经理	男	1976年10月	2023年9月13日	2024年8月1日	461,760	0	461,760	0.88%
杨俊学	财务负责人（财务总监）	男	1970年9月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司职工监事荆棋为公司副董事长胡谦妻子的侄女，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏亮	董事、总经理	离任	董事	个人原因
易志鸿	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事、总经理、董事会秘书	工作原因

杨晓华	副总经理	离任	-	个人原因
王凌云	-	新任	副总经理	工作原因
吴国荣	-	新任	副总经理	工作原因

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

易志鸿，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年-2000 年于长春通信技术发展股份有限公司软件开发部任部门经理；2000 年-2005 年于同方股份有限公司软件基地任部门经理；2005 年-2008 年于吉林同方实业发展有限公司任副总经理；2008 年-2012 年 4 月任波尔世通副总经理，2012 年 4 月至 2012 年 6 月任波尔世通董事，副总经理，董事会秘书、财务负责人（财务总监），2012 年 6 月至 2019 年 12 月任波尔通信董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人（财务总监），2019 年 12 月至今任波尔通信董事、副总经理、董事会秘书。

王凌云，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年-2000 年于美国 ORIOC 技术有限公司北京代表处任首席代表；2000 年-2006 年于吉隆机电（北京）技术有限公司任常务副总经理；2008 年-2013 年于中华通信技术股份有限公司无线电监测事业部任总经理；2017 年-2022 年于北京波尔通信技术股份有限公司任市场总监；2023 年至今任波尔通信电磁频谱事业部总经理。

吴国荣，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年-2002 年于同方股份有限公司软件基地任总经理助理；2002 年-2009 年于上海长城电子信息网络有限公司任副总经理；2009 年-2012 年于中标软件有限公司任办公软件事业部总经理；2012 年 2 月至 2012 年 6 月任波尔世通总经理助理，2012 年 6 月至 2018 年 1 月任波尔通信副总经理，2018 年 1 月至今任波尔通信安防事业部总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	25			25
生产人员	22	8		30
销售人员	29		6	23
技术人员	121		8	113
财务人员	9		2	7
员工总计	206	8	16	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	28	22
本科	106	105
专科	53	60
专科以下	18	11
员工总计	206	198

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

截止报告期末，公司员工总数 198 人，较期初人数减少 8 人。

在培训工作的开展中，公司不断优化已有的培训体系，实现培训方式多样化，在积极寻求多种培训资源和渠道的同时，辅以内部导师管理，做到将已有技术的承传与新技术的引进相结合，促进公司人力资源的良性发展。

公司一如既往地员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，并加大薪酬向技术研发人员及市场一线人员倾斜的力度。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照已制定的《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》、《关联交易制度》等一系列规章制度及管理办法规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合法律、法规的要求。

公司于 2016 年 9 月已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统披露该项制度。

报告期内，公司未建立新的治理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立情况

公司独立从事业务经营活动，对股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售、管理体系，具有知识产权、非专利技术等专有知识产权，业务不依赖于股东及其关联企业。

(二) 人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务。公司的劳动人事、工资福利管理制度完全独立。股东推荐董事和高级管理人员完全按照法律程序进行。

(三) 资产独立

公司独立拥有生产经营所需的经营场所、生产设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产。

（四）机构独立情况

公司办公机构及经济场所独立，不存在与股东及其关联企业经营管理的情况。公司相应部门与股东及其关联企业内设机构之间不存在从属关系。

（五）财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开户，依法纳税。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，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制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	中兴财光华审会字（2024）第 213196 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心写字楼 A 座 24 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄峰	李智勇
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元	

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 213196 号

北京波尔通信技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京波尔通信技术股份有限公司（以下简称波尔通信公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了波尔通信公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于波尔通信公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估波尔通信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波尔通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督波尔通信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对波尔通信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波尔通信公司不能持续经营。

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

(6) 就波尔通信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：黄峰
(项目合伙人)

中国注册会计师：李智勇

2024年4月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、 1	25,950,732.82	33,402,573.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、 2	15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、 3	5,537,370.04	540,000.00
应收账款	六、 4	30,752,367.41	42,513,571.19
应收款项融资			
预付款项	六、 5	287,469.66	1,150,764.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、 6	7,280,906.76	9,121,386.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、 7	13,641,602.03	14,839,339.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、 8	217,535.25	290,896.03
流动资产合计		98,667,983.97	101,858,531.38
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	六、 9	10,095,189.78	7,259,985.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、 10	3,234,936.29	3,610,014.53
固定资产	六、 11	5,352,716.22	6,551,005.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、 12	4,398,531.75	1,103,385.84
无形资产	六、 13	20,298,076.39	19,265,791.44
开发支出	六、 14		6,805,712.89
商誉	六、 15	400,000.00	400,000.00
长期待摊费用	六、 16	570,813.78	520,437.97
递延所得税资产	六、 17	2,104,319.94	1,577,091.99

其他非流动资产			
非流动资产合计		46,454,584.15	47,093,425.87
资产总计		145,122,568.12	148,951,957.25
流动负债：			
短期借款	六、18	17,700,000.00	14,800,000.00
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	六、19	22,233,478.82	28,171,582.93
预收款项			
合同负债	六、20	13,429,684.53	10,309,545.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	3,479,491.78	3,567,944.92
应交税费	六、22	1,441,542.79	1,884,916.76
其他应付款	六、23	5,523,065.36	1,440,682.60
其中：应付利息			
应付股利	六、23	4,800,000.00	
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	六、24	1,621,389.61	624,006.57
其他流动负债	六、25	1,385,403.66	1,998,013.21
流动负债合计		66,814,056.55	62,796,692.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	2,385,123.22	250,889.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、17	511,686.37	165,507.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,896,809.59	416,397.23
负债合计		69,710,866.14	63,213,090.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	52,322,400.00	52,322,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	3,225,281.52	153,068.49

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、 29	5,998,923.02	5,998,923.02
一般风险准备			
未分配利润	六、 30	12,282,847.33	22,335,869.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		73,829,451.87	80,810,261.08
少数股东权益		1,582,250.11	4,928,606.08
所有者权益（或股东权益）合计		75,411,701.98	85,738,867.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		145,122,568.12	148,951,957.25

法定代表人：高玘 主管会计工作负责人：杨俊学 会计机构负责人：吴凯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,792,465.22	32,165,538.03
交易性金融资产		15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		2,695,000.00	540,000.00
应收账款		17,492,094.54	29,999,353.07
应收款项融资			
预付款项		105,083.00	482,659.85
其他应收款		14,762,547.45	8,299,619.82
其中：应收利息			
应收股利		7,200,000.00	
买入返售金融资产			
存货		3,832,243.19	3,142,427.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		103,533.80	87,700.86
流动资产合计		73,782,967.20	74,717,298.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,400,034.37	6,564,830.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,234,936.29	3,610,014.53
固定资产		3,130,935.54	3,988,655.50
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,917,597.79	1,103,385.84
无形资产		19,607,794.34	18,269,806.56
开发支出			6,805,712.89
商誉			
长期待摊费用		570,813.78	480,437.85
递延所得税资产		2,028,795.82	1,572,500.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,890,907.93	42,395,343.77
资产总计		114,673,875.13	117,112,642.72
流动负债：			
短期借款		14,700,000.00	11,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,724,270.24	18,581,872.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,281,978.76	2,278,825.33
应交税费		1,130,236.18	1,802,764.53
其他应付款		263,970.94	346,445.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,063,131.59	6,580,933.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,306,810.56	624,006.57
其他流动负债		1,348,455.83	1,959,200.40
流动负债合计		41,818,854.10	43,974,048.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,296,899.69	250,889.35
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		437,639.67	165,507.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,734,539.36	416,397.23
负债合计		43,553,393.46	44,390,446.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,322,400.00	52,322,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,225,281.52	153,068.49

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,920,344.08	5,920,344.08
一般风险准备			
未分配利润		9,652,456.07	14,326,383.98
所有者权益（或股东权益）合计		71,120,481.67	72,722,196.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		114,673,875.13	117,112,642.72

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		121,962,514.40	111,423,301.76
其中：营业收入	六、31	121,962,514.40	111,423,301.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,079,530.78	112,618,376.21
其中：营业成本	六、31	67,583,536.13	57,448,877.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	802,895.38	827,153.62
销售费用	六、33	11,448,246.04	10,400,494.45
管理费用	六、34	19,537,980.08	20,430,141.43
研发费用	六、35	35,475,829.25	22,380,315.95
财务费用	六、36	1,231,043.90	1,131,392.91
其中：利息费用	六、36	827,607.15	795,500.84
利息收入	六、36	56,899.30	55,546.37
加：其他收益	六、37	4,062,726.71	3,051,247.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-157,677.35	8,599,218.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-237,008.84	3,150,619.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	1,258,331.44	-966,206.44

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	79,735.42	-34,460.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,873,900.16	9,454,725.05
加：营业外收入	六、41	214,389.21	6.80
减：营业外支出	六、42	75,430.78	210,888.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,734,941.73	9,243,843.77
减：所得税费用	六、43	-135,563.52	-114,823.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,599,378.21	9,358,667.57
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）		-8,599,378.21	9,358,667.57
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）		1,453,644.03	-100,506.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,053,022.24	9,459,174.17
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		-8,599,378.21	9,358,667.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,053,022.24	9,459,174.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,453,644.03	-100,506.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	0.18

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：杨俊学

会计机构负责人：吴凯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	六、31	80,334,356.36	81,784,257.21
减：营业成本	六、31	39,268,337.17	41,234,873.81
税金及附加	六、32	678,831.89	741,085.15
销售费用	六、33	11,460,360.10	10,849,042.50
管理费用	六、34	12,073,211.60	12,238,168.92
研发费用	六、35	32,948,238.17	19,507,152.70
财务费用	六、36	980,635.39	947,090.97
其中：利息费用	六、36	498,904.04	629,340.36
利息收入	六、36	40,406.38	39,610.86
加：其他收益	六、37	3,683,786.49	2,794,704.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	7,042,322.65	1,675,628.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-237,008.84	3,150,619.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	1,316,933.11	-349,659.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	79,735.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,952,480.29	387,516.16
加：营业外收入	六、41	160,692.35	0.80
减：营业外支出	六、42	66,303.58	210,863.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,858,091.52	176,653.57
减：所得税费用	六、43	-184,163.61	-187,394.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,673,927.91	364,047.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,673,927.91	364,047.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,673,927.91	364,047.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	0.18

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,588,851.35	118,812,434.58
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		3,686,124.72	3,157,300.74
收到其他与经营活动有关的现金		28,117,326.85	25,379,066.79
经营活动现金流入小计		167,392,302.92	147,348,802.11
购买商品、接受劳务支付的现金		70,940,809.40	63,754,104.11
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		43,985,894.19	31,906,434.86
支付的各项税费		7,195,089.09	6,713,544.98
支付其他与经营活动有关的现金		36,618,230.22	28,366,664.21
经营活动现金流出小计		158,740,022.90	130,740,748.16
经营活动产生的现金流量净额	六、44	8,652,280.02	16,608,053.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		79,331.49	45,858.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,297,331.49	29,065,858.53

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,296.15	16,145,072.16
投资支付的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,554,296.15	44,145,072.16
投资活动产生的现金流量净额		-15,256,964.66	-15,079,213.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00
取得借款收到的现金		14,700,000.00	13,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,700,000.00	13,890,000.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	15,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,883.62	703,730.15
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		2,902,741.98	2,506,152.60
筹资活动现金流出小计		15,315,625.60	18,409,882.75
筹资活动产生的现金流量净额		-615,625.60	-4,519,882.75
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		-7,220,310.24	-2,991,042.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	29,756,014.76	32,747,057.19
六、期末现金及现金等价物余额		22,535,704.52	29,756,014.76

法定代表人：高玘 主管会计工作负责人：杨俊学 会计机构负责人：吴凯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,017,416.10	95,671,988.90
收到的税费返还		3,683,935.31	2,699,255.20
收到其他与经营活动有关的现金		15,647,425.57	20,142,797.88
经营活动现金流入小计		124,348,776.98	118,514,041.98
购买商品、接受劳务支付的现金		52,495,389.29	46,136,444.18
支付给职工以及为职工支付的现金		35,845,261.67	21,253,867.78
支付的各项税费		6,081,048.67	5,797,494.98
支付其他与经营活动有关的现金		26,731,749.52	24,797,203.54
经营活动现金流出小计		121,153,449.15	97,985,010.48
经营活动产生的现金流量净额	六、44	3,195,327.83	20,529,031.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		79,331.49	45,858.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		218,000.00	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,297,331.49	29,045,858.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,467.15	14,689,404.18
投资支付的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,521,467.15	42,689,404.18
投资活动产生的现金流量净额		-15,224,135.66	-13,643,545.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,700,000.00	11,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,700,000.00	11,800,000.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	14,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,737.80	537,569.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,519,997.18	2,242,978.42
筹资活动现金流出小计		14,812,734.98	16,980,548.09
筹资活动产生的现金流量净额		-112,734.98	-5,180,548.09
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		-12,141,542.81	1,704,937.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	28,518,979.73	26,814,041.97
六、期末现金及现金等价物余额		16,377,436.92	28,518,979.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,322,400.00				153,068.49				6,002,350.36		22,366,715.72	4,928,606.08	85,773,140.65
加：会计政策变更									-3,427.34		-30,846.15		-34,273.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,322,400.00				153,068.49				5,998,923.02		22,335,869.57	4,928,606.08	85,738,867.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,072,213.03						-10,053,022.24	-3,346,355.97	-10,327,165.18
(一) 综合收益总额											-10,053,022.24	1,453,644.03	-8,599,378.21
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配												-4,800,000.00	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积												-4,800,000.00	-4,800,000.00
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				3,072,213.03									3,072,213.03
四、本期末余额	52,322,400.00			3,225,281.52			5,998,923.02		12,282,847.33		1,582,250.11		75,411,701.98

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

	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	计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,322,400.00				682,630.53				5,957,854.80		12,871,129.37	6,478,336.88	78,312,351.58
加：会计政策变更									4,663.43		41,970.82		46,634.25
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,322,400.00				682,630.53				5,962,518.23		12,913,100.19	6,478,336.88	78,358,985.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-529,562.04				36,404.79		9,422,769.38	-1,549,730.80	7,379,881.33
（一）综合收益总额											9,459,174.17	-100,506.60	9,358,667.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									36,404.79		-36,404.79		
1. 提取盈余公积									36,404.79		-36,404.79		
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					-529,562.04						-1,449,224.20	-1,978,786.24
四、本年期末余额	52,322,400.00				153,068.49			5,998,923.02		22,335,869.57	4,928,606.08	85,738,867.16

法定代表人：高玘 主管会计工作负责人：杨俊学 会计机构负责人：吴凯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,322,400.00				153,068.49				5,923,771.42		14,357,230.13	72,756,470.04
加：会计政策变更									-3,427.34		-30,846.15	-34,273.49
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	52,322,400.00				153,068.49				5,920,344.08		14,326,383.98	72,722,196.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,072,213.03						-4,673,927.91	-1,601,714.88
(一) 综合收益总额											-4,673,927.91	-4,673,927.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他					3,072,213.03						3,072,213.03	
四、本年期末余额	52,322,400.00				3,225,281.52				5,920,344.08		9,652,456.07	71,120,481.67

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,322,400.00				153,068.49				5,957,854.80		14,663,980.58	73,097,303.87
加：会计政策变更									4,663.43		41,970.82	46,634.25
前期差错更正												
其他									-78,578.94		-707,210.48	-785,789.42
二、本年期初余额	52,322,400.00				153,068.49				5,883,939.29		13,998,740.92	72,358,148.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									36,404.79		327,643.06	364,047.85
（一）综合收益总额											364,047.85	364,047.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									36,404.79		-36,404.79	
1. 提取盈余公积									36,404.79		-36,404.79	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,322,400.00				153,068.49				5,920,344.08		14,326,383.98	72,722,196.55

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京波尔通信技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2005 年 5 月 11 日经北京市工商行政管理局批准设立。本公司于 2012 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 430191。

本公司营业执照统一社会信用代码为 91110108774714285P，法定代表人为高玘，注册地址为北京市海淀区东北旺西路 8 号 9 号楼 3 区 204#。

本公司经核准的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产信息系统设备、安全防护设备、计算机、电子设备（限在外埠从事生产经营活动）。

本公司及各子公司目前主要从事无线电管理领域软硬件产品研发和系统集成业务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出本财务报表。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司评估自报告期末起 12 个月的持续经营能力，持续经营能力可以保持，因此本财务报表是以持续经营为基础编制的。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上
账龄超过1年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上
重要的联营企业或合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的10%以上
重要的非全资子公司	重要的非全资子公司净资产占集团净资产5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的1%以上
重要投资活动有关	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上

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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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。

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。

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注四、13 “长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

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、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款组合

- 应收账款组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款
- 应收账款组合 2 关联方产生的往来款项

项目	确定组合的依据
----	---------

应收账款组合 1	账龄组合	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
应收账款组合 2	关联方往来组合	关联方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，该组合预期信用损失率为 0.00%

(2) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

其他应收款组合 2 关联方产生的往来款项

项目		确定组合的依据
其他应收款组合 1	账龄组合	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
其他应收款组合 2	关联方往来组合	关联方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，该组合预期信用损失率为 0.00%

④应收账款、其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款-预期信用损失率 (%)	其他应收款-预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、项目实施成本和半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出按个别计价法计价。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据

为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

13、 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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。

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。

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。

（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。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
生产设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

19、 无形资产

(1) 无形资产

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

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

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

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修、官网服务费、其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在

销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

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

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

24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该

单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

具体会计政策：

①软件产品与技术开发收入

软件产品及技术开发是指公司按合同约定开发的标准化软件产品或者据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

软件产品与技术开发收入的确认原则及方法为：在产品已经提供，按合同约定在项目实施完成验收合格，取得验收单后确认收入。

②系统集成收入

系统集成收入是公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统进行综合开发所获得的收入。

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，按合同约定在项目实施完成验收合格，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

③安防产品收入

安防产品收入是公司自行研发并生产、销售安防软硬件产品取得的收入。安防产品控制权转移时点，按合同约定产品交付且产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

④提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作

为销售商品处理。

27、 政府补助

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

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。

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

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

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

28、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

29、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)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规定”。

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	1,184,110.86	1,629,891.31	445,780.45
递延所得税负债		399,146.20	399,146.20
盈余公积	5,957,854.80	5,962,518.23	4,663.43
未分配利润	12,871,129.37	12,913,100.19	41,970.82
少数股东权益	6,478,336.88	6,478,336.88	
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	1,445,857.60	1,577,091.99	131,234.39
递延所得税负债		165,507.88	165,507.88

盈余公积	6,002,350.36	5,998,923.02	-3,427.34
未分配利润	22,366,715.72	22,335,869.57	-30,846.15
少数股东权益	4,928,606.08	4,928,606.08	
合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-195,731.54	-114,823.80	80,907.74
净利润	9,439,575.31	9,358,667.57	-80,907.74

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	1,172,964.01	1,618,744.46	445,780.45
递延所得税负债		399,146.20	399,146.20
盈余公积	5,957,854.80	5,962,518.23	4,663.43
未分配利润	14,663,980.58	14,705,951.40	41,970.82
资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	1,441,266.03	1,572,500.42	131,234.39
递延所得税负债		165,507.88	165,507.88
盈余公积	5,923,771.42	5,920,344.08	-3,427.34
未分配利润	14,357,230.13	14,326,383.98	-30,846.15
利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-268,302.02	-187,394.28	80,907.74
净利润	444,955.59	364,047.85	-80,907.74

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

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	5、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7

税种	计税依据	税率%
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳流转税额	15、20

纳税主体名称	所得税税率%
北京波尔通信技术股份有限公司	15
长春波尔通信技术服务有限公司	15
长春富瑞华盛电子科技有限公司	20
海南波尔通信技术有限公司	20
成都波尔智谱科技有限责任公司	20

2、 税收优惠及批文

(1) 根据国务院国发[2000]18号文件《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、财政部《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

(2) 本公司2021年对高新技术企业进行重新认证，于2021年10月25日取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111003020），有效期为3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实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，适用的企业所得税税率为15%。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。长春波尔通信技术服务有限公司、长春富瑞华盛电子科技有限公司、海南波尔通信技术有限公司、成都波尔智谱科技有限责任公司符合该优惠政策，按照该优惠政策缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	22,535,704.52	29,756,014.76
其他货币资金	3,415,028.30	3,646,558.54
合 计	25,950,732.82	33,402,573.30
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：2023年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币3,415,028.30元（2022年12月31日：人民币3,646,558.54元），系银行保函保证金。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	
其中：银行理财产品	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,842,370.04	
商业承兑汇票	2,695,000.00	540,000.00
小 计	5,537,370.04	540,000.00
减：坏账准备		
合 计	5,537,370.04	540,000.00

4、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	33,615,537.45	100.00	2,863,170.04	100.00	30,752,367.41
其中：					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合1	33,615,537.45	100.00	2,863,170.04	100.00	30,752,367.41
组合2					
合计	33,615,537.45	—	2,863,170.04	—	30,752,367.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	46,326,355.78	100.00	3,812,784.59	100.00	42,513,571.19
其中：					
组合1	45,847,341.82	98.97	3,812,784.59	100.00	42,034,557.23
组合2	479,013.96	1.03			479,013.96
合计	46,326,355.78	—	3,812,784.59	—	42,513,571.19

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	3,812,784.59		949,614.55			2,863,170.04
合计	3,812,784.59		949,614.55			2,863,170.04

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末应收账款余额	年末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产年末余额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备年末余额
江苏恩迪汽车系统股份有限公司	7,955,657.00		7,955,657.00	23.67	397,782.85
长春市夸克普精汽车电子有限责任公司	3,060,790.38		3,060,790.38	9.11	153,039.52
中国电子科技集团公司第十一研究院	2,737,600.00		2,737,600.00	8.14	136,880.00
中国电子科技集团公司第二十二研究所	2,330,000.00		2,330,000.00	6.93	116,500.00
四川九洲防控科技有限责任公司	2,310,000.00		2,310,000.00	6.87	115,500.00
合计	18,394,047.38		18,394,047.38	54.72	919,702.37

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	193,136.07	67.18	1,133,433.50	98.49
1至2年	84,330.98	29.34	5,202.12	0.45
2至3年	924.61	0.32	9,901.00	0.86
3年以上	9,078.00	3.16	2,228.00	0.20
合 计	287,469.66	—	1,150,764.62	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
吉林大学	105,083.00	36.55
大连俊仕电子科技有限公司	36,615.72	12.74
深圳市佳力兴业电子科技有限公司	31,043.36	10.80
吉林省译德时代精密制造有限公司	28,800.00	10.02
吉林省佰亿电线电缆有限公司	15,235.00	5.30
合 计	216,777.08	75.41

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,280,906.76	9,121,386.51
合 计	7,280,906.76	9,121,386.51

其他应收款

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	5,169,111.00	6,522,076.29
押金	509,635.57	434,647.25
备用金	6,724.75	
往来款	2,414,076.61	707,362.14
股权转让款		2,503,200.00
其他	341,676.85	423,135.74

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小 计	8,441,224.78	10,590,421.42
减：坏账准备	1,160,318.02	1,469,034.91
合 计	7,280,906.76	9,121,386.51

①按款项性质分类情况

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,469,034.91			1,469,034.91
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	308,716.89			308,716.89
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,160,318.02			1,160,318.02

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	1,469,034.91		308,716.89			1,160,318.02
合 计	1,469,034.91		308,716.89			1,160,318.02

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
湖南坤雷科技有限公司	往来款	2,300,000.00	1年以内	27.25	115,000.00
山东省工业和信息化厅	履约保证金	1,038,260.00	1年以内；1-5 年	12.30	400,808.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吉林省信息化建设促进中心	履约保证金	934,700.00	1年以内；1-2年；	11.07	64,075.00
安徽省经济和信息化厅	履约保证金	524,800.00	1年以内；1-2年；	6.22	31,777.50
内蒙古自治区工业和信息化厅	履约保证金	485,200.00	1年以内；1-2年；	5.75	45,280.00
合计		5,282,960.00		62.59	656,940.50

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,748,449.08		3,748,449.08
合同履约成本	3,666,287.46		3,666,287.46
库存商品	4,729,174.62		4,729,174.62
委托加工物资	1,497,690.87		1,497,690.87
合计	13,641,602.03		13,641,602.03

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,353,157.03		8,353,157.03
合同履约成本	1,976,707.24		1,976,707.24
库存商品	4,509,475.46		4,509,475.46
合计	14,839,339.73		14,839,339.73

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	92,916.22	207,700.25
房租、场地租赁及物业费	104,683.80	63,260.55
办公区网费、其他	19,935.23	19,935.23
合计	217,535.25	290,896.03

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖南坤雷科技有限公司	7,259,985.59			-237,008.84		3,072,213.03				10,095,189.78	
小 计	7,259,985.59			-237,008.84		3,072,213.03				10,095,189.78	
合 计	7,259,985.59			-237,008.84		3,072,213.03				10,095,189.78	

10、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	7,896,392.00
2、本年增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、年末余额	7,896,392.00
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	4,286,377.47
2、本年增加金额	375,078.24
(1) 计提或摊销	375,078.24
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、年末余额	4,661,455.71
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	3,234,936.29
2、年初账面价值	3,610,014.53

11、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	5,352,716.22	6,551,005.62
固定资产清理		
合 计	5,352,716.22	6,551,005.62

固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	交通工具	办公家具	机器设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	2,450,368.91	10,064,415.67	3,109,198.71	943,622.42	3,247,411.10	19,815,016.81
2、本年增加金额		359,139.79	298,495.58	32,594.35	380,329.40	1,070,559.12
(1) 购置		359,139.79	298,495.58	32,594.35	380,329.40	1,070,559.12
3、本年减少金额		63,825.02	312,765.49	20,752.85		397,343.36
(1) 处置或报废		63,825.02	312,765.49	20,752.85		397,343.36
4、年末余额	2,450,368.91	10,359,730.44	3,094,928.80	955,463.92	3,627,740.50	20,488,232.57
二、累计折旧						
1、年初余额	1,545,980.88	8,057,591.23	1,995,190.68	750,210.28	915,038.12	13,264,011.19
2、本年增加金额	116,368.83	851,180.21	328,137.26	61,737.42	760,913.03	2,118,336.75
(1) 计提	116,368.83	851,180.21	328,137.26	61,737.42	760,913.03	2,118,336.75
3、本年减少金额		35,622.32	199,580.56	11,628.71		246,831.59
(1) 处置或报废		35,622.32	199,580.56	11,628.71		246,831.59
4、年末余额	1,662,349.71	8,873,149.12	2,123,747.38	800,318.99	1,675,951.15	15,135,516.35
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	788,019.20	1,486,581.32	971,181.42	155,144.93	1,951,789.35	5,352,716.22
2、年初账面价值	904,388.03	2,006,824.44	1,114,008.03	193,412.14	2,332,372.98	6,551,005.62

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	4,524,473.12
2、本年增加金额	5,671,300.49
3、本年减少金额	2,992,262.87
4、年末余额	7,203,510.74
二、累计折旧	
1、年初余额	3,421,087.28
2、本年增加金额	2,081,064.48
3、本年减少金额	2,697,172.77
4、年末余额	2,804,978.99
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	4,398,531.75
2、年初账面价值	1,103,385.84

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	非专利技术	软件著作权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,890,749.40	6,754,145.07	25,398,714.10	37,043,608.57
2、本年增加金额	6,906,378.40	29,126.21	44,247.79	6,979,752.40
自主研发	6,906,378.40		44,247.79	6,950,626.19
3、本年减少金额				
4、年末余额	11,797,127.80	6,783,271.28	25,442,961.89	44,023,360.97
二、累计摊销				
1、年初余额	2,630,558.13	5,758,160.19	9,389,098.81	17,777,817.13
2、本年增加金额	1,093,256.19	334,829.04	4,519,382.22	5,947,467.45

项 目	专利权	非专利技术	软件著作权	合 计
摊销	1,093,256.19	334,829.04	4,519,382.22	5,947,467.45
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,723,814.32	6,092,989.23	13,908,481.03	23,725,284.58
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	8,073,313.48	690,282.05	11,534,480.86	20,298,076.39
2、年初账面价值	2,260,191.27	995,984.88	16,009,615.29	19,265,791.44

14、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
开发支出	6,805,712.89	100,665.51	6,906,378.40	

具体情况详见附注七、研发支出。

15、 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长春富瑞华盛电子科技有限公司	400,000.00			400,000.00
合 计	400,000.00			400,000.00

本公司的子公司长春波尔通信技术服务有限公司于2019年3月31日收购长春富瑞华盛电子科技有限公司100.00%股权，支付对价463,000.00元，长春富瑞华盛电子科技有限公司截止2019年3月31日的可辨认净资产公允价值为63,000.00元，形成商誉400,000.00元。

16、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
房屋装修	480,437.85	529,454.46	439,078.53		570,813.78
其他	40,000.12		40,000.12		
合 计	520,437.97	529,454.46	479,078.65		570,813.78

17、 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,337,469.16	489,909.69	4,623,993.83	684,466.93
递延所得税负债与账面计税差异	4,006,512.87	460,696.67	874,895.93	131,234.39
无形资产摊销	7,691,423.86	1,153,713.58	5,075,937.80	761,390.67
合计	15,035,405.89	2,104,319.94	10,574,827.56	1,577,091.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产与账面计税差异	4,398,531.80	511,686.37	1,103,385.87	165,507.88
合计	4,398,531.80	511,686.37	1,103,385.87	165,507.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	681,923.18	647,887.43
可抵扣亏损	62,116,350.07	30,798,160.07
合计	62,798,273.25	31,446,047.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2025年		1,003,005.77	
2026年	69,734.17	1,344,527.30	
2027年	341,455.55	341,455.55	
2028年	14,123,811.36	13,523,145.47	
2029年	1,322,259.35	1,322,259.35	
2031年	6,477,412.79	6,477,412.79	
2032年	6,786,353.89	6,786,353.84	
2033年	32,995,322.96		
合计	62,116,350.07	30,798,160.07	

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	9,200,000.00	11,800,000.00

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
保证借款	500,000.00	
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	17,700,000.00	14,800,000.00

抵押借款①：本公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行的短期借款，以本公司房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押，北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 8,200,000.00 元。

抵押借款②：本公司向招商银行股份有限公司北京分行的短期借款，以本公司房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押，北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，截止到 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 1,000,000.00 元。

质押借款：本公司向中国银行股份有限公司北京分行的短期借款，以本公司无形资产向北京国华文科融资担保有限公司质押，由北京国华文科融资担保有限公司提供担保，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000,000.00 元。

保证借款：本公司向华夏银行北京分行中关村支行的短期借款，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，截止到 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 500,000.00 元。

信用借款：本公司之子公司长春波尔通信技术服务有限公司向中国建设银行股份有限公司前进大街支行的短期借款，截止到 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 3,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	21,023,586.21	25,556,315.71
应付服务费	1,165,981.88	2,140,606.16
应付工程款	43,910.73	474,661.06
合 计	22,233,478.82	28,171,582.93

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
合同负债	13,429,684.53	10,309,545.87
减：计入其他非流动负债		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	13,429,684.53	10,309,545.87

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,335,769.81	39,137,198.55	39,169,672.53	3,303,295.83
二、离职后福利-设定提存计划	156,670.11	3,170,428.78	3,150,902.94	176,195.95
三、辞退福利	75,505.00	633,878.14	709,383.14	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,567,944.92	42,941,505.47	43,029,958.61	3,479,491.78

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,265,097.19	33,837,800.14	33,883,831.55	3,219,065.78
2、职工福利费		407,972.15	407,972.15	
3、社会保险费	60,985.55	2,014,183.91	2,001,020.10	74,149.36
其中：医疗保险费	57,187.39	1,944,742.48	1,932,043.66	69,886.21
工伤保险费	3,798.16	69,441.43	68,976.44	4,263.15
4、住房公积金		2,765,743.00	2,765,743.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,687.07	111,499.35	111,105.73	10,080.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,335,769.81	39,137,198.55	39,169,672.53	3,303,295.83

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	151,922.40	3,062,446.91	3,043,520.48	170,848.83
2、失业保险费	4,747.71	107,981.87	107,382.46	5,347.12
3、企业年金缴费				
合 计	156,670.11	3,170,428.78	3,150,902.94	176,195.95

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,094,195.91	1,478,415.36
城市维护建设税	68,768.32	103,489.08

项 目	年末余额	年初余额
教育费附加	29,472.13	44,352.46
地方教育费附加	19,648.09	29,568.31
企业所得税	54,833.65	38,127.61
个人所得税	151,343.88	175,095.32
印花税	18,898.95	13,835.13
水利专项基金	4,381.86	2,033.49
合 计	1,441,542.79	1,884,916.76

23、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	4,800,000.00	
其他应付款	723,065.36	1,440,682.60
合 计	5,523,065.36	1,440,682.60

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	4,800,000.00	
合 计	4,800,000.00	

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
房屋押金	34,770.00	
工会经费	90,840.79	10,414.57
保证金	85,500.00	85,500.00
其他	511,954.57	1,344,768.03
合 计	723,065.36	1,440,682.60

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	1,621,389.61	624,006.57
合 计	1,621,389.61	624,006.57

25、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,385,403.66	1,998,013.21

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,385,403.66	1,998,013.21

26、 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	4,167,265.27	921,567.23
减：未确认融资费用	160,752.44	46,671.31
小 计	4,006,512.83	874,895.92
减：一年内到期的租赁负债	1,621,389.61	624,006.57
合 计	2,385,123.22	250,889.35

27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,322,400.00						52,322,400.00

28、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	89,121.76			89,121.76
其他资本公积	63,946.73	3,072,213.03		3,136,159.76
合 计	153,068.49	3,072,213.03		3,225,281.52

注：本公司其他资本公积变动系本公司联营企业湖南坤雷科技有限公司其他权益变动导致本公司其他资本公积增加3,072,213.03元。

29、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,998,923.02			5,998,923.02
合 计	5,998,923.02			5,998,923.02

30、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	22,335,869.57	12,871,129.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		41,970.82
调整后年初未分配利润	22,335,869.57	12,913,100.19
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,053,022.24	9,459,174.17
减：提取法定盈余公积		36,404.79

项目	本年	上年
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		
年末未分配利润	12,282,847.33	22,335,869.57

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,831,965.72	67,130,063.17	111,065,206.52	57,029,009.24
其他业务	130,548.68	453,472.96	358,095.24	419,868.61
合 计	121,962,514.40	67,583,536.13	111,423,301.76	57,448,877.85

(1) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成产品	59,660,650.82	47,014,798.89	41,097,070.99	33,284,938.67
软件产品	30,190,938.62	7,542,408.25	31,966,082.83	9,752,293.75
技术服务	29,128,489.49	12,167,722.62	30,239,650.81	11,697,170.98
技术开发	2,851,886.79	405,133.41	7,762,401.89	2,294,605.84
合 计	121,831,965.72	67,130,063.17	111,065,206.52	57,029,009.24

(2) 主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项 目	集成产品	软件产品	技术服务	技术开发
在某一时段内确认收入			29,128,489.49	
在某一时点确认收入	59,660,650.82	30,190,938.62		2,851,886.79
合 计	59,660,650.82	30,190,938.62	29,128,489.49	2,851,886.79

(3) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

项 目	集成产品	软件产品	技术服务	技术开发
销售商品	59,660,650.82	30,190,938.62		
提供劳务/服务			29,128,489.49	2,851,886.79
合 计	59,660,650.82	30,190,938.62	29,128,489.49	2,851,886.79

32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	379,420.64	390,199.17

项 目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	162,858.85	167,228.20
地方教育费附加	108,572.58	111,485.49
房产税	69,588.97	86,632.88
土地使用税	618.12	1,089.38
车船使用税	6,100.00	5,533.33
印花税	47,851.22	41,400.71
水利建设基金	27,885.00	23,584.46
合 计	802,895.38	827,153.62

33、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,852,583.94	5,302,441.13
办公费	110,486.04	116,533.54
广告宣传费	91,099.06	91,099.06
交通费	509,556.93	314,198.52
培训费		8,578.00
差旅费	973,104.59	638,220.71
会议费	2,708.00	
咨询服务费	474,624.52	763,889.60
业务招待费	2,776,602.93	2,173,130.52
售后服务费	657,480.03	991,006.64
固定资产折旧		1,396.73
合 计	11,448,246.04	10,400,494.45

34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,446,608.83	11,180,907.59
物业费	267,274.29	226,570.98
租赁费	2,719,532.80	2,905,256.33
办公费	474,604.69	1,007,002.00
交通费	849,466.81	622,172.62
差旅费	490,519.00	325,133.37
咨询服务费	785,376.19	693,578.11
业务招待费	747,173.18	685,549.03

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	1,316,706.83	1,392,000.86
无形资产摊销	466,662.33	604,444.93
装修费摊销	534,858.18	477,434.75
其他	439,196.95	310,090.86
合 计	19,537,980.08	20,430,141.43

35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,606,633.94	11,860,852.23
办公费	376,816.46	359,184.82
交通费	495,643.81	534,864.49
差旅费	2,037,823.98	1,485,031.76
会议费	58,873.21	15,940.75
咨询服务	3,329,878.85	3,899,890.09
业务招待费	868,086.21	817,750.96
材料成本	206,942.39	226,862.48
固定资产折旧	6,696.58	111,489.10
无形资产摊销	5,455,603.43	3,055,100.32
其他	32,830.39	13,348.95
合 计	35,475,829.25	22,380,315.95

36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	827,607.15	795,500.84
减：利息收入	56,899.30	55,546.37
手续费	137,086.54	121,007.48
融资费用	323,249.51	270,430.96
合 计	1,231,043.90	1,131,392.91

37、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	4,033,306.16	2,929,853.44	4,033,306.16
其他	29,420.55	121,394.42	29,420.55
合 计	4,062,726.71	3,051,247.86	4,062,726.71

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、46“政府补助”。

38、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-237,008.84	3,150,619.60
处置长期股权投资产生的投资收益		3,507,584.72
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,895,155.41
理财产品收益	79,331.49	45,858.53
合 计	-157,677.35	8,599,218.26

39、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	949,614.55	-762,960.92
其他应收款坏账损失	308,716.89	-203,245.52
合 计	1,258,331.44	-966,206.44

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	79,735.42	-34,460.18	79,735.42
其中：固定资产	79,735.42	-34,460.18	79,735.42
合 计	79,735.42	-34,460.18	79,735.42

41、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的往来款	150,105.34		150,105.34
赔偿款	53,494.00		53,494.00
其他	10,789.87	6.80	10,789.87
合 计	214,389.21	6.80	214,389.21

42、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	43,325.50	210,863.39	43,325.50
其中：固定资产	43,325.50	210,863.39	43,325.50
其他	32,105.28	24.69	32,105.28
合 计	75,430.78	210,888.08	75,430.78

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	45,485.94	73,900.50
递延所得税费用	-181,049.46	-188,724.30
合 计	-135,563.52	-114,823.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-8,734,941.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,310,241.26
子公司适用不同税率的影响	-424,495.89
调整以前期间所得税的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	35,551.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	485,518.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,095.69
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	5,031,150.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-3,864,950.91
所得税费用	-135,563.52

44、 现金流量表项目

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	12,000,000.00	29,000,000.00
合 计	12,000,000.00	29,000,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	27,000,000.00	28,000,000.00
合 计	27,000,000.00	28,000,000.00

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	56,899.30	55,546.37
营业外收入	3,192.80	0.80
政府补助款	323,091.08	130,598.24

项 目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金（银行保函）	3,277,960.24	8,095,966.25
保证金、押金等往来款	24,456,183.43	17,096,955.13
合 计	28,117,326.85	25,379,066.79

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用支出	12,051,834.78	14,501,802.04
营业外支出		24.69
银行手续费	137,086.54	121,007.48
其他货币资金（银行保函）	3,046,430.00	3,363,958.30
保证金、押金等往来款	21,382,878.90	10,379,871.70
合 计	36,618,230.22	28,366,664.21

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资费用	328,189.50	250,424.63
与租赁相关的总现金流出	2,574,552.48	1,992,553.79
合 计	2,902,741.98	2,242,978.42

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,599,378.21	9,358,667.57
加：信用减值损失	-1,258,331.44	966,206.44
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,493,414.99	2,097,560.02
使用权资产折旧	2,081,064.48	1,932,104.90
无形资产摊销	5,947,467.45	3,659,545.21
长期待摊费用摊销	479,078.65	316,250.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-79,735.42	34,460.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,325.50	210,863.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	827,607.15	725,739.86
投资损失（收益以“-”号填列）	157,677.35	-8,599,218.26

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-527,227.95	44,914.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	346,178.49	-233,638.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,197,737.70	-10,647,623.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,736,923.04	-6,215,416.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,193,521.76	22,957,638.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,652,280.02	16,608,053.95
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	22,535,704.52	29,756,014.76
减：现金的年初余额	29,756,014.76	32,747,057.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,220,310.24	-2,991,042.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
现金	22,535,704.52	29,756,014.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,535,704.52	29,756,014.76
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	22,535,704.52	29,756,014.76
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		

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项 目	年初余额	本期收到	本期支付	年末余额
短期借款	14,800,000.00	14,700,000.00	11,800,000.00	17,700,000.00
合 计	14,800,000.00	14,700,000.00	11,800,000.00	17,700,000.00

46、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	3,415,028.30	银行保函保证金
固定资产	4,022,955.49	抵押借款
无形资产	738,690.87	质押借款
合 计	8,176,674.66	

47、 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六、12、26。

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	214,723.53
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	494,468.30

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	2,574,552.48
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	579,872.00
合 计	—	3,154,424.48

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	104,000.01
合 计		104,000.01

六、 研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	22,606,633.94	100,665.51	11,860,852.23	12,848,902.74
办公费	376,816.46		359,184.82	14,501.12
交通费	495,643.81		534,864.49	30,824.42
差旅费	2,037,823.98		1,485,031.76	71,398.87
会议费	58,873.21		15,940.75	1,093.25
咨询服务	3,329,878.85		3,899,890.09	138,258.90
业务招待费	868,086.21		817,750.96	
材料成本	206,942.39		226,862.48	4,819.87
固定资产折旧	6,696.58		111,489.10	
无形资产摊销	5,455,603.43		3,055,100.32	
其他	32,830.39		13,348.95	38,863.87
合计	35,475,829.25	100,665.51	22,380,315.95	13,148,663.04

2、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种电磁兼容分析计算资源队列化调度方法及系统	3,768,016.13	43,691.35		3,811,707.48		
一种仿真推演过程快速回放的方法及系统	3,037,696.76	56,974.16		3,094,670.92		
合计	6,805,712.89	100,665.51		6,906,378.40		

七、政府补助

1、政府补助期末应收金额

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入当期损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	3,654,806.18	其他收益	收益
进项税加计抵减	55,408.90	其他收益	收益
稳岗补贴	5,988.32	其他收益	收益
长春市科学技术局 2023 年度长春市科技型中小企业补助	5,000.00	其他收益	收益
失业保险补贴款	7,102.76	其他收益	收益
长春市科学技术局长春市高新技术企业认定创新券补	30,000.00	其他收益	收益

补助项目	本期计入当期损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
贴			
长春高新技术产业开发区管理委员会科技创新资金	175,000.00	其他收益	收益
专精特新中小企业补助项资金	100,000.00	其他收益	收益

4、本期退回的政府补助情况

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

截至2023年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，本公司本年合并范围较上年增加1户。

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
长春波尔通信技术服务有限公司	200.00	长春	吉林省长春市高新技术产业开发区	技术服务	60.00		投资设立
长春富瑞华盛电子科技有限公司	1,000.00	长春	吉林省长春市高新技术产业开发区	汽车零部件、备件、汽车线束生产、加工		100.00	收购
海南波尔通信技术服务有限公司	500.00	海口	海南省海口市江东新区灵山镇	技术服务		100.00	投资设立
成都波尔智谱科技有限责任公司	1,000.00	成都	中国(四川)自由贸易试验区成都市双流区西南航空港经济开发区	技术服务	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
长春波尔通信技术服务有限公司	40.00	1,453,644.10	4,800,000.00	1,582,250.18

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
长春波尔通信技术服务有限公司	34,134,291.40	3,317,446.72	37,451,738.12	33,496,112.84	33,496,112.84

(续)

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
长春波尔通信技术服务有限公司	28,472,578.53	4,002,926.69	32,475,505.22	20,153,990.02	20,153,990.02

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春波尔通信技术服务有限公司	46,979,897.75	3,634,110.08	3,634,110.08	5,073,760.86

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春波尔通信技术服务有限公司	34,874,300.33	3,981,707.07	3,981,707.07	-2,438,115.22

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南坤雷科技有限公司	长沙	长沙高新区	信息系统集成服务	22.01		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	湖南坤雷科技有限公司	湖南坤雷科技有限公司
流动资产	48,156,944.30	39,766,239.63
非流动资产	16,118,382.14	3,190,869.12
资产合计	64,275,326.44	42,957,108.75
流动负债	24,557,888.42	23,972,668.17
非流动负债	3,863,733.54	
负债合计	28,421,621.96	23,972,668.17
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	35,853,704.48	18,984,440.58
按持股比例计算的净资产份额	8,200,034.37	4,995,907.41
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,095,189.78	7,259,985.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	湖南坤雷科技有限公司	湖南坤雷科技有限公司
营业收入	26,101,309.48	33,934,745.74
净利润	-301,736.10	11,970,439.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-301,736.10	11,970,439.20
本年收到的来自联营企业的股利		

3、其他原因的合并范围变动

本期本公司于 2023 年 5 月 18 日新设全资子公司成都波尔智谱科技有限责任公司。

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生额各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、等其他金融资产。

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

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

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

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

至 2023 年 12 月 31 日，本公司已获得北京银行股份有限公司提供最高为人民币

980.00 万元的授信额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 160.00 万元；获得招商银行股份有限公司提供最高为人民币 800.00 万元的授信额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 700.00 万元；获得华夏银行股份有限公司 300.00 万元的授信额度，其中尚未使用的银行授信额度为 250.00 万元。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	17,700,000.00				
应付账款	22,228,078.82				

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是高玘。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
湖南坤雷科技有限公司	联营企业

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
高玘	公司自然人股东，董事长
北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）	持股14.91%的股东
胡谦	公司自然人股东，副董事长
北京众盟赢创投资管理中心（有限合伙）	持股4.47%的股东
易志鸿	董事、总经理、董事会秘书
夏亮	董事
刘丽君	董事、副总经理
李延生	监事会主席、核心技术人员
郑向军	监事
荆棋	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴轶兵	副总经理
王凌云	副总经理
吴国荣	副总经理
杨俊学	财务负责人（财务总监）

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

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
湖南坤雷科技有限公司	采购商品	2,732,133.82	
合计		2,732,133.82	

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
湖南坤雷科技有限公司	出售商品	945,311.39	
湖南坤雷科技有限公司	技术开发	2,300,000.00	
合计		3,245,311.39	

（2）关联担保情况

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
高瓴	980.00 万元	2021年7月28日	2023年7月27日	是
高瓴	800.00 万元	2021年8月26日	2024年8月25日	是
高瓴	300.00 万元	2023年3月9日	2027年3月8日	否
高瓴	1,000.00 万元	2023年9月27日	2027年9月27日	否
高瓴	1,000.00 万元	2023年3月23日	2027年8月24日	否
高瓴、钟素兰	500.00 万元	2023年2月21日	2027年2月21日	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,534,806.57	5,794,132.49

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、

总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理。

十一、 承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	19,644,147.10	100.00	2,152,052.56	10.96	17,492,094.54
其中：					
组合1	19,644,147.10	100.00	2,152,052.56	10.96	17,492,094.54
组合2					
合 计	19,644,147.10	—	2,152,052.56	—	17,492,094.54

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	33,150,747.23	100.00	3,151,394.16	9.51	29,999,353.07
其中：					
组合1	32,671,733.28	98.56	3,151,394.16	9.51	29,520,339.12
组合2	479,013.95	1.44			479,013.95
合 计	33,150,747.23	—	3,151,394.16	—	29,999,353.07

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	3,151,394.16		999,341.60			2,152,052.56
合计	3,151,394.16		999,341.60			2,152,052.56

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电子科技集团公司第十一研究院	2,737,600.00	13.94	136,880.00
中国电子科技集团公司第二十二研究所	2,330,000.00	11.86	116,500.00
四川九洲防控科技有限责任公司	2,310,000.00	11.76	115,500.00
客户一	1,508,100.00	7.68	150,810.00
湖南矩阵电子科技有限公司	1,398,400.00	7.12	69,920.00
合计	10,284,100.00	52.36	589,610.00

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	7,200,000.00	
其他应收款	7,562,547.45	8,299,619.82
合计	14,762,547.45	8,299,619.82

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
长春波尔通信技术服务有限公司	7,200,000.00		7,200,000.00
合计	7,200,000.00		7,200,000.00

(2) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	4,718,971.00	6,046,982.00
押金	435,844.77	424,647.25
备用金	6,682.95	
股权转让款		2,503,200.00
往来款	3,221,674.81	387,376.38
其他	258,016.98	333,648.76
小计	8,641,190.51	9,695,854.39

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	1,078,643.06	1,396,234.57
合 计	7,562,547.45	8,299,619.82

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,396,234.57			1,396,234.57
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	317,591.51			317,591.51
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,078,643.06			1,078,643.06

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	1,396,234.57		317,591.51			1,078,643.06
合 计	1,396,234.57		317,591.51			1,078,643.06

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
湖南坤雷科技有限公司	往来款	2,300,000.00	1年以内	26.62	115,000.00
山东省工业和信息化厅	履约保证金	1,038,260.00	1年以内； 1-5年	12.02	400,808.00
吉林省信息化建设促进中心	履约保证金	934,700.00	1年以内； 1-2年；	10.82	64,075.00
成都波尔智谱科技有限责任公司	往来款	898,030.84	1年以内	10.39	
安徽省经济和信息化厅	履约保证金	524,800.00	1年以内； 1-2年；	6.07	45,280.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	——	5,695,790.84	——	65.92	625,163.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
对联营、合营企业投资	8,200,034.37		8,200,034.37	5,364,830.18		5,364,830.18
合计	9,400,034.37		9,400,034.37	6,564,830.18		6,564,830.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长春波尔通信技术服务有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
合计	1,200,000.00			1,200,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
湖南坤雷科技有限公司	5,364,830.18			-237,008.84		3,072,213.03				8,200,034.37
小 计	5,364,830.18			-237,008.84		3,072,213.03				8,200,034.37
合 计	5,364,830.18			-237,008.84		3,072,213.03				8,200,034.37

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,203,807.68	38,814,864.21	81,426,161.97	40,815,005.20
其他业务	130,548.68	453,472.96	358,095.24	419,868.61
合 计	80,334,356.36	39,268,337.17	81,784,257.21	41,234,873.81

(1) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成产品	30,272,975.17	20,739,175.97	23,700,886.16	19,106,255.76
软件产品	29,529,469.04	7,542,408.25	31,562,415.95	9,752,293.75
技术服务	17,549,476.68	10,128,146.58	18,400,457.97	9,661,849.85
技术开发	2,851,886.79	405,133.41	7,762,401.89	2,294,605.84
合 计	80,203,807.68	38,814,864.21	81,426,161.97	40,815,005.20

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-237,008.84	3,150,619.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,520,849.45
子公司分红取得的投资收益	7,200,000.00	
理财产品收益	79,331.49	45,858.53
合 计	7,042,322.65	1,675,628.68

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	79,735.42	六、40
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	378,499.98	八、3
委托他人投资或管理资产的损益	79,331.49	六、37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,958.43	六、41、42
非经常性损益总额	676,525.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	63,155.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	160,196.46	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	453,173.16	

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	-13.00	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.59	-0.20	-0.20

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	1,445,857.60	1,577,091.99	1,184,110.86	1,629,891.31
递延所得税负债		165,507.88		399,146.20
盈余公积	6,002,350.36	5,998,923.02	5,957,854.80	5,962,518.23
未分配利润	22,366,715.72	22,335,869.57	12,871,129.37	12,913,100.19
少数股东权益	4,928,606.08	4,928,606.08	6,478,336.88	6,478,336.88
所得税费用	-195,731.54	-114,823.80		
净利润	9,439,575.31	9,358,667.57		

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	79,735.42
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	378,499.98
委托他人投资或管理资产的损益	79,331.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,958.43
非经常性损益合计	676,525.32
减：所得税影响数	63,155.69
少数股东权益影响额（税后）	160,196.46
非经常性损益净额	453,173.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

北京波尔通信技术股份有限公司
2024年4月22日