海瓴科技

NEEQ: 873615

天津海瓴科技股份有限公司

Tianjin hailing 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、公司负责人王海垒、主管会计工作负责人何月英及会计机构负责人（会计主管人员）何月英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

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 7
第三节 重大事件 17
第四节 股份变动、融资和利润分配 24
第五节 公司治理 27
第六节 财务会计报告 33
附件 会计信息调整及差异情况 118

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

释义

释义项目		释义
海瓴科技、公司、股份公司	指	天津海瓴科技股份有限公司
股东大会	指	天津海瓴科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津海瓴科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津海瓴科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《天津海瓴科技股份有限公司章程》
三会	指	天津海瓴科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”制度	指	天津海瓴科技股份有限公司《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
海瓴软件	指	天津海瓴软件科技有限公司
辽宁海瓴	指	辽宁海瓴数据信息有限公司
纵升智能	指	天津纵升智能科技有限公司
航星永志	指	北京航星永志科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津海瓴科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin hailing technology co.LTD		
法定代表人	王海垒	成立时间	2016 年 6 月 2 日
控股股东	控股股东为（王海垒）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王海垒），一致行动人为（王海垒、孙晓兰、瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-655 信息处理和存储支持服务-6550 信息处理和存储支持服务		
主要产品与服务项目	档案数字化加工业务、档案智能库房整体解决方案、档案管理驻场服务、档案管理相关的软硬件销售。		
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	海瓴科技	证券代码	873615
挂牌时间	2021 年 8 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
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	李艳芳	联系地址	天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-101
电话	022-23988761	电子邮箱	hailing@hl-tec.cn
传真	022-23988761		
公司办公地址	天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-101	邮政编码	300382
公司网址	https://www.hl-tec.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91120111MA05K0H763		
注册地址	天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-101		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：2023 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于〈2022 年年度利润分配方案〉的议案》：以公司现有总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股。分红前本公司总股本为 5,000,000 股，分红后总股本增至 10,000,000 股。本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 15 日，除权除息日为：2023 年 6 月 16 日。本次权益分派后，公司总股本为 10,000,000 股。

2024 年 3 月 15 日，公司召开第三届董事会第一次会议，聘任王津津女士为公司董事会秘书。详见公司于 2024 年 3 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-009）、《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-011）。

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

公司属于软件和信息技术服务行业，依托核心软件产品和技术力量，为档案信息管理系统集成商有档案信息管理需求的企事业单位提供优质、安全、高效的档案数字化加工服务、档案智能库房建设、档案管理驻场服务以及档案管理相关的软硬件销售服务，致力于成为技术领先的档案信息化整体解决方案供应商。目前公司具有批量图像处理技术、图像数据批量自动检测审核技术、数据自动审核备份技术等核心技术，形成了海瓴干部人事档案管理系统、海瓴数字档案信息采集数据统计分析系统等 48 项软件著作权和 13 项软件产品，并应用在主营业务中。经过多年的持续合作，公司与航星永志、联通数科等主要客户形成稳定的业务关系，公司提供服务的最终使用主体是事业单位、政府部门、大中型企业。随着近几年业务合作的增多，客户信赖度逐步提高，未来，随着公司销售渠道的不断拓展，技术水平的不断提高，公司将大力拓展终端需求客户，扩大公司服务的客户范围。目前公司凭借自身的软件系统，依托专业的技术服务团队通过商务谈判、招投标等方式将软件产品及服务销售给目标客户，将基础性的技术含量较低的档案扫描整理工作分包给供应商，通过赚取差价实现盈利。报告期内，公司商业模式未发生变化。

(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	1.依据《市工业和信息化局 市财政局关于印发 2023 年度第二批天津市专精特新中小企业和天津市专精特新“种子”企业申报及复评指南的通知》（津工信中小企服〔2023〕19 号），公司被认定为天津市 2023 年度“专精特新”中小企业，有效期为三年。 2. 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司于 2021 年 10 月 9 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202112000325，有效期为三年。

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	23,213,770.73	24,394,274.04	-4.84%
毛利率%	26.23%	19.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,433,347.17	1,705,612.79	-15.96%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,158,040.49	1,600,401.32	-27.64%
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）	10.05%	12.93%	-
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）	8.12%	12.13%	-
基本每股收益	0.14	0.34	-58.82%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	25,175,331.64	23,052,347.96	9.21%
负债总计	10,194,603.87	9,504,967.36	7.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,980,727.77	13,547,380.60	10.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	2.71	-44.71%
资产负债率%（母公司）	47.35%	47.42%	-
资产负债率%（合并）	40.49%	41.23%	-
流动比率	1.54	1.56	-
利息保障倍数	10.15	49.03	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-1,252,448.05	305,890.26	-509.44%
应收账款周转率	2.35	3.74	-
存货周转率	12.50	10.58	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	9.21%	9.55%	-
营业收入增长率%	-4.84%	29.50%	-
净利润增长率%	-15.96%	-15.78%	-

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	2,564,616.88	10.19%	2,398,027.88	10.40%	6.95%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	11,083,551.78	44.03%	7,565,478.81	32.82%	46.50%
交易性金融资产	642,497.44	2.55%	2,675,511.56	11.61%	-75.99%
其他应收款	117,363.62	0.47%	182,993.62	0.79%	-35.86%
存货	1,118,572.48	4.44%	1,622,012.77	7.04%	-31.04%
长期股权投资	40,194.25	0.16%	39,544.39	0.17%	1.64%

固定资产	8,638,614.12	34.31%	7,342,013.28	31.85%	17.66%
无形资产	395,231.75	1.57%	8,112.14	0.04%	4,772.10%
开发支出	-	0.00%	257,133.40	1.12%	-100.00%
短期借款	4,905,899.67	19.49%	3,003,391.66	13.03%	63.35%
应付账款	4,552,694.20	18.08%	5,617,319.11	24.37%	-18.95%

项目重大变动原因：

交易性金融资产本期期末余额为 642,497.44 元，比本期期初 2,675,511.56 元，减少了 2,033,014.12 元，减少了 75.99%，主要原因为赎回投资购买的光大银行理财所致。

应收账款本期期末余额为 11,083,551.78 元，比本期期初余额 7,565,478.81 增加了 3,518,072.97 元，增加了 46.50%，主要原因为项目实施周期长，重大项目均于年末验收完成，相应合同约定预计收款在 2024 年年初。

其他应收款本期期末余额为 117,363.62 元，比本期期初余额 182,993.62 元，减少了 65,630.00 元，减少了 35.86%，主要原因为收回项目投标保证金所致。

存货本期期末余额为 1,118,572.48 元，比本期期初余额 1,622,012.77 元减少了 503,440.29 元，减少了 31.04%，主要原因为存货中完工的合同履约成本结转至主营业务成本所致。

固定资产本期期末余额为 8,638,614.12 元，比本期期初余额 7,342,013.28 元，增加了 1,296,600.84 元，增加了 17.66%，主要原因为购买房产所致。

无形资产本期期末余额为 395,231.75 元，比本期期初余额 8,112.14 元，增加了 387,119.61 元，增加了 4772.10%，主要原因为研发软件产品达到可使用状态，形成无形资产所致。

开发支出本期期末余额为 0.00 元，比本期期初余额 257,133.40 元，减少了 257,133.40 元，主要原因为研发软件产品达到可使用状态，形成无形资产所致。

短期借款本期期末余额为 4,905,899.67 元，比本期期初余额 3,003,391.66 元，增加了 1,902,508.01 元，增加了 63.35%，主要原因为增加光大银行、北京银行贷款所致。

应付账款本期期末余额为 4,552,694.20 元，比本期期初 5,617,319.11 元，减少了 1,064,624.91 元，减少了 18.95%，主要原因为陆续按合同支付供应商款项所致。

（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	23,213,770.73	-	24,394,274.04	-	-4.84%
营业成本	17,124,686.18	73.77%	19,660,639.59	80.60%	-12.90%
毛利率%	26.23%	-	19.40%	-	-
销售费用	2,009.93	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	2,615,886.56	11.27%	2,350,012.77	9.63%	11.31%
研发费用	1,926,093.34	8.30%	570,453.77	2.34%	237.64%
财务费用	147,380.55	0.63%	35,599.02	0.15%	314.00%
信用减值损失	-222,009.16	-0.96%	-175,620.04	-0.72%	-26.41%
其他收益	281,343.20	1.21%	264,929.42	1.09%	6.20%

投资收益	30,083.91	0.13%	15,049.92	0.06%	99.89%
公允价值变动收益	-30,681.58	-0.13%	-159,353.75	-0.65%	80.75%
营业利润	1,392,472.40	6.00%	1,686,747.26	6.91%	-17.45%
营业外收入	31,500.00	0.14%	12,178.31	0.05%	158.66%
营业外支出	22,449.02	0.10%	2,123.64	0.01%	957.10%
净利润	1,433,347.17	6.17%	1,705,612.79	6.99%	-15.96%

项目重大变动原因：

营业成本本期发生额为 17,124,686.18 元，较上年同期发生额 19,660,639.59 元，减少了 2,535,953.41 元，减少了 12.90%，主要原因为项目费用和员工成本减少，所以营业成本也相应的减少。

毛利率本期 26.23%较上年同期 19.40%增加了 6.83%，主要原因为驻场服务项目用工成本减少，导致综合毛利率上升。

管理费用本期发生额为 2,615,886.56 元，较上年同期发生额 2,350,012.77 元，增加了 265,873.79 元，增加了 11.31%，主要原因为工资及社保增加所致。

研发费用本期发生额为 1,926,093.34 元，较上年同期发生额 570,453.77 元，增加了 1,355,639.57 元，增加了 237.64%，主要原因为增加了研发项目的投入。

财务费用本期发生额为 147,380.55 元，较上年同期发生额 35,599.02 元，增加了 111,781.53 元，增加了 314.00%，主要原因为短期借款利息增加。

投资收益本期发生额为 30,083.91 元，较上年同期发生额 15,049.92 元,增加了 15,033.99 元，增加了 99.89%，主要原因为投资的短期低风险型理财产品收益所致。

公允价值变动收益本期发生额为-30,681.58 元，较上年同期发生额-159,353.75 元，增加了 128,672.17 元，增加了 80.75%，主要原因为公司投资购买天津银行股票公允价值变动所致。

营业利润本期发生额为 1,392,472.40 元，较上年同期发生额 1,686,747.26 元,减少了 294,274.86 元，减少了 17.45%，主要原因为研发项目投入增加，使营业利润减少。

营业外收入本期发生额为 31,500 元，较上年同期发生额 12,178.31 元,增加了 19,321.69 元，增加了 158.66%，主要原因为无法支付的应付款,对方公司已注销。

营业外支出本期发生额为 22,449.02 元，较上年同期发生额 2,123.64 元,增加了 20,325.38 元，增加了 957.10%，主要原因为固定资产报废损失。

净利润本期发生额为 1,433,347.17 元，较上年同期发生额 1,705,612.79 元,减少了 272,265.62 元，减少了 15.96%，主要原因为研发项目投入增加，使净利润减少。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	23,213,770.73	24,394,274.04	-4.84%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	17,124,686.18	19,660,639.59	-12.90%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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	营业成本	毛利率比上

				上年同期增减%	比上年同期增减%	年同期增减百分比
软件销售收入	937,646.04	11,954.65	98.73%	261.62%	-41.42%	6.60%
硬件销售收入	984,350.50	557,615.83	43.35%	-63.67%	-70.52%	13.17%
数字化服务收入	15,808,557.05	13,570,618.09	14.16%	-16.01%	-13.41%	-2.58%
驻场服务收入	2,059,116.68	1,200,033.01	41.72%	38.59%	-7.65%	29.19%
智能库房收入	3,424,100.46	1,784,464.60	47.89%	206.57%	129.97%	17.36%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司依托核心软件产品和技术力量，为档案信息管理系统集成商及有档案信息管理需求的企事业单位提供优质、安全、高效的档案数字化加工服务、档案智能库房建设、档案管理驻场服务以及档案管理相关的软硬件销售服务，致力于成为技术领先的档案信息化整体解决方案供应商。公司的主营业务收入主要包括软件销售、硬件销售、数字化服务、驻场服务、智能库房。公司主营业务收入 2023 年度较 2022 年度减少了 1,180,503.31 元，下降 4.84%，各收入类别占比发生变化。报告期内，因市场经济大环境等原因影响，公司硬件销售收入和数字化服务收入较上年有所降低。软件销售收入、驻场服务收入、智能库房收入随着公司积极开拓其他区域的项目， 较上年稳步增长。

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	北京航星永志科技有限公司	9,925,476.21	42.76%	否
2	中国联合网络通信有限公司天津市分公司	7,060,925.00	30.42%	否
3	宽城满族自治县退役军人事务局	2,441,164.00	10.52%	否
4	北京超软信息科技有限公司	607,254.50	2.62%	否
5	天津市天科数创科技股份有限公司	558,851.10	2.41%	否
合计		20,593,670.81	88.73%	-

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	天津匠尚科技有限公司	6,387,978.52	37.30%	否
2	天津拓广科技有限公司	2,907,839.44	16.98%	否
3	承德坤博信息科技有限公司	1,550,047.95	9.05%	否

4	承德嘉腾信息科技有限公司	1,239,371.60	7.24%	否
5	天津甲历科技有限公司	345,237.24	2.02%	否
合计		12,430,474.75	72.59%	-

（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	-1,252,448.05	305,890.26	-509.44%
投资活动产生的现金流量净额	-226,345.29	-1,985,365.52	88.60%
筹资活动产生的现金流量净额	1,745,382.34	-539,487.64	423.53%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额为-1,252,448.05 元，较上年同期 305,890.26 元，下降了 509.44%，主要原因为购买原材料、商品、接受劳务支付的现金增加；支付的职工薪酬增加；支付的各项税费增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本期金额为-226,345.29 元，较上年同期-1,985,365.52 元，增长了 88.60%，主要原因为本报告期内赎回投资的短期低风险型理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 1,745,382.34 元，较上年同期-539,487.64 元，增长了 423.53%，主要原因为增加光大银行、北京银行短期贷款所致。

经营活动产生的现金流量净额和净利润差异的主要原因为：一是信用减值损失、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等非付现成本费用的影响；二是经营性应收、应付项目的增减变动的影响。

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
辽宁海瓴数据信息有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	1,821,213.56	1,810,062.81	899,902.33	282,091.02
天津海瓴软件科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	5,000,000.00	831,955.49	777,355.89	629,078.60	84,883.16
天津纵升智能科技有	参股公司	组装存储柜、快递柜	500,000.00	59,302.81	45,367.67	443,891.15	2,599.44

限公司		等					

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津纵升智能科技有限公司	无	丰富公司上下游产品，研发智能档案柜用于智能库房建设

截至报告期末，天津纵升智能科技有限公司尚未实际经营。

（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	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

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
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户累计销售金额为 20,593,670.81 元，占营业收入比例为 88.73%；其中，北京航星永志科技有限公司的销售金额占比为 42.76%，中国联合网络通信有限公司天津市分公司的销售金额占比为 30.42%，公司仍继续存在客户集中度较高的风险。如果未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化、采购需求下降或调整采购策略，可能导致公司订单下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。公司经过多年持续的合作，与主要客户形成稳定的业务关系，客户集中度高并不影响公司的持续经营能力。未来，随着公司销售渠道的不断拓展，技术水平的不断提高，公司将大力拓展终端需求客户，扩大公

	司服务的客户范围，大客户销售收入占比将逐步降低。
供应商集中度较高的风险	报告期内，公司前五大供应商累计采购金额为 12,430,474.75 元，占总采购额比例为 72.59%。报告期内，公司仍存在供应商集中度较高的风险。经过多年的合作，公司与主要供应商形成稳定的业务关系，而且对合格供应商有严格的准入标准，报告期内公司已与新的供应商建立合作，供应商集中度已经在降低，市场上存在众多能够提供档案数字化外包的供应者，且该类业务技术含量较低，公司不会对供应商形成业务依赖。
技术研发风险	公司所处的软件和信息技术服务行业具有技术更新快、产品生命周期短、继承性较强等特点。公司从事的软件研发业务综合技术含量较高，要求公司精确把握软件行业的发展趋势，通过不断升级或研发新产品，满足市场需求。若公司不能及时将技术研发成果予以转化应用，或在研发方向等决策上出现重大失误，将可能在市场竞争中处于不利地位。公司将根据市场调研情况进一步加大创新投入，确保公司核心竞争力和立业之本，开发具有自主知识产权的核心技术和关键技术，从增强自身创新能力出发，以自身力量为主体，应用创新的知识和新技术、新工艺，紧随行业发展的步伐，提供公司的核心竞争力。
人才流动风险	公司所处细分行业隶属于软件和信息技术服务业，属于高新技术行业，随着行业的发展及竞争加剧，本行业企业对具备行业相关经验的人才争夺也将日益激烈。公司能否通过相关薪酬及其他激励制度继续留住已有核心技术人才，并吸引外部更优秀的人才加入，将对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。公司通过积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐团队协作精神；同时，公司建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能，开创良好的人文条件，吸引更多的高端人才加盟公司。
行业政策风险	近年来，随着现代社会信息化进程的加快和档案信息化意识的增强，政府将档案信息化行业归类为鼓励类产业，促进了档案信息化行业的快速发展。整体上，我国的档案信息化建设的财政投入呈现稳步增长的趋势，档案信息化行业发展迅速。但是，如果中国未来的宏观经济增速大幅下降或者国家对档案信息化行业的扶持政策发生变化，则会对档案信息化行业造成不利影响。公司将持续关注国家宏观经济政策、国家产业政策的变化并对其进行跟踪研究，加强与行业主管部门的沟通，及时了解政策动向和要求；根据国家产业政策的变化，及时调整公司业务的具体方向，以降低行业政策调整可能带来的政策性风险。
公司治理风险	股份公司成立初期，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，

	从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。目前公司正在逐步完善各项内控管理制度，逐步建立起适应公司实际情况的内部运营和监督机制，促进企业持续健康发展。
股权高度集中风险	截至目前，公司控股股东、实际控制人王海垒直接持有公司股份 9,105,000.00 股，占公司股本总额的 91.05%，同时在股东瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）中占有 55%的出资份额，并担任瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，可间接控制其在公司 5.00%表决权的股份。因此，公司股权高度集中。且王海垒担任公司的董事长兼总经理，能够对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、日常经营管理、管理层人员的任免等均可施予重大影响，公司存在控股股东、实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。公司进一步完善了组织结构，制定“三会”制度，力争充分发挥董事、监事的作用，为公司的经营管理提供建议，协助改进经营活动，帮助公司决策，防控风险，从而利于公司提高决策水平，维护中小股东的利益，改善公司信誉，提高公司价值。
应收账款回收风险	报告期内，应收账款为 11,083,551.78 元，占流动资产比例为 70.68%，公司的应收账款与公司经营规模发展情况相符。虽然公司主要客户是长期合作且信誉较好的同行业伙伴，应收账款回收风险较小，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但随着公司生产经营规模的不断扩大，应收账款的总额将逐步增加，若催收不力或控制不当，则可能产生坏账损失的风险。公司根据所处行业特点、应收账款账龄结构及坏账损失发生可能性，制订了适当的坏账计提政策并提取了相应的坏账准备以降低坏账风险。同时，公司重视并加强应收账款的管理，安排专人定期核对往来款项，同时不断加大催收力度，有效的降低款项无法收回的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司 2018 年 11 月 30 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期三年。公司自从 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。如果国家关于支持高新技术企业的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，未来可能对公司的经营业绩产生一定的不利影响。报告期内，公司持续投入研发，于 2021 年 10 月 9 日再次取得高新技术企业证书，有效期三年。未来，公司将持续关注税收优惠政策，尽量降低税收变动带来的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少新冠肺炎疫情造成公司业绩波动的风险

本期减少风险：

1、 新冠肺炎疫情造成公司业绩波动的风险。

自 2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，疫情的防控工作在全国范围内持续进行。公司积极响应国家应对疫情防控的要求，制定了切实可行的防控措施，并切实掌握本企业员工流动情况，尤其对于来自疫情发生地区的人员实施重点追踪、 重点管理，加强员工健康监测，在保证人员安全的情况下积极开展经营活动，减少疫情对公司业务正常开展的影响。

减少原因：自 2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，疫情的防控工作在全国范围内持续进行，国家制定了切实可行的防控措施。2023 年初度过了疫情阶段，公司积极恢复发展经营业务，由新冠疫情造成业绩波动的重大风险已基本解决。

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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁	0.00	2,400.00
购买房产	554,572.00	554,572.00
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.关联方租赁

（1）控股股东王海垒将自有房屋出租给公司使用，房屋坐落在天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 1-1-203，租期 12 个月，自 2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日，月租金 800 元，按月支付。每年的租金较少对公司的利润影响较小。

（2）2020 年 5 月 1 日公司与瓴云(天津)企业管理咨询中心（有限合伙)签订房屋无偿使用协议，领云(天津)企业管理咨询中心（有限合伙)无偿使用公司位于天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-102 的房屋，用于经营。房产税、城镇土地使用税及其他费用均由公司承担。使用期限 5 年。自 2020 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日。

（3）天津纵智企业管理中心（有限合伙）于 2020 年 6 月 1 日与公司签订《房屋无偿使用协议》，无偿使用公司坐落在天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-102 的房屋，使用期限 5 年。自 2020 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日。天津纵智企业管理中心（有限合伙）为持股平台，没有实际经营，无偿租用公司房屋只是用来注册使用。不会对独立性、公司经营等造成实质性不利影响。

上述第一项关联租赁金额较小，未达到《公司章程》等相关规定的审议标准，已经履行了公司相应的内部决策程序。

第二项关联租赁和第三项关联租赁已于 2021 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第二次会议审议，并经 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

2.向关联方购买房产

（1）为满足生产经营需要，公司于 2023 年 5 月 13 日购买关联方王海垒持有的位于天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 1-1-203，建筑面积为 77.26 平方米、土地共用面积为 94518.5 平方米的非居住房地产，交易金额为 554,572.00 元，交易金额依据天津津港房地产咨询评估有限公司为本次交易出具的（2019）津房评估证字第 5 号评估报告确定，交易价格公允，不存在

损害公司利益的情形。

上述关联交易已于 2023 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十二次会议和 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

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
2023-010	购买资产	王海垒的房产	554,572.00 元	是	否
2023-009	银行理财	中国光大银行股份有限公司天津华苑支行理财产品	5,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、根据公司档案业务发展需求，针对软件技术研发需要增加经营使用场所，故公司购买本次交易标的用于长期开展研发业务，以满足业务部门的标准要求，有利于公司整体业务发展，不会对公司财务状况和经营成果产生不良影响。

2、公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司经营需求，保证资金安全的前提下实施，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(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
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 3 月 15 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	2021 年 3 月 15 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	2021 年 3 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用情况承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易承诺	正在履行中

董监高	2021 年 3 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2021 年 3 月 15 日	-	挂牌	其他承诺	其他（1、最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；2、本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；3、最近两年内本人没有对所任职（包括现任和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；4、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；5、本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 15 日	-	挂牌	其他承诺	其他（1、至本声明签署之日，本人/本企业所持有的股份公司股份没有用于任何目的的信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等；没有被国家司法、行政机关扣押、查封、冻结等或采取其他强制措施；没有被锁	正在履行中

					定、特别转让安排等其他任何形式的转让受限情况，不存在与其他人之间的股权纠纷或潜在纠纷等应披露而未披露的情形。2、本人/本企业所持有的股份公司的股份为本人/本企业真实持有，未与任何人签署过股份代持协议或者有类似约定的其他协议，也不存在任何股份代持的口头约定。本人/本企业与其他股东及任何第三方之间不存在任何对赌、回购、承诺、委托持股、信托持股或其他利益安排。3、本人/本企业不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政案件。4、本人/本企业没有获得股份公司所提供的任何债务担保。5、本人/本企业用于投资的资金来源合法有效。6、本人/本企业不属于失信联合惩戒对象。）	
其他股东	2021 年 3	-	挂牌	其他承诺	其他（1、至本声	正在履行中

	月 15 日				明签署之日，本人/本企业所持有的股份公司股份没有用于任何目的的信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等；没有被国家司法、行政机关扣押、查封、冻结等或采取其他强制措施；没有被锁定、特别转让安排等其他任何形式的转让受限情况，不存在与其他人之间的股权纠纷或潜在纠纷等应披露而未披露的情形。2、本人/本企业所持有的股份公司的股份为本人/本企业真实持有，未与任何人签署过股份代持协议或者有类似约定的其他协议，也不存在任何股份代持的口头约定。本人/本企业与其他股东及任何第三方之间不存在任何对赌、回购、承诺、委托持股、信托持股或其他利益安排。3、本人/本企业不存在尚未了结的或可预见的重大	

					诉讼、仲裁及行政案件。4、本人/本企业没有获得股份公司所提供的任何债务担保。5、本人/本企业用于投资的资金来源合法有效。6、本人/本企业不属于失信联合惩戒对象。）	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,694,913.36	22.62%	向银行申请授信额度暨资产抵押
总计	-	-	5,694,913.36	22.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以房地产（西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2）向中国农业银行股份有限公司天津新技术产业园区支行申请不超过人民币 500 万元的授信额度抵押，授信期限为 12 个月，公司实际控制人王海垒为该笔贷款无偿提供连带责任担保。对公司经营无不利影响。

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	1,353,333	27.07%	1,353,333	2,706,666	27.07%
	其中：控股股东、实际控制人	1,138,125	22.76%	1,138,125	2,276,250	22.76%
	董事、监事、高管	21,875	0.44%	21,875	43,750	0.44%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,646,667	72.93%	3,646,667	7,293,334	72.93%
	其中：控股股东、实际控制人	3,414,375	68.29%	3,414,375	6,828,750	68.29%
	董事、监事、高管	65,625	1.31%	65,625	131,250	1.31%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	5,000,000	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

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	王海垒	4,552,500	4,552,500	9,105,000	91.05%	6,828,750	2,276,250	0	0
2	孙晓兰	50,000	50,000	100,000	1%	75,000	25,000	0	0
3	齐娜娜	37,400	37,400	74,800	0.7480%	0	74,800	0	0
4	王鹏	37,500	37,500	75,000	0.75%	0	75,000	0	0
5	马晓旭	37,500	37,500	75,000	0.75%	56,250	18,750	0	0
6	杨靖怡	35,000	35,000	70,000	0.70%	0	70,000	0	0
7	瓴云(天津）企业管理咨询	250,000	250,000	500,000	5%	333,334	166,666	0	0

	中心（有限合伙）								
8	丁连元	100	100	200	0.0020%	0	200	0	0
合计		5,000,000	5,000,000	10,000,000	100%	7,293,334	2,706,666	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东孙晓兰和王海垒系母子关系，公司股东瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）为实际控制人王海垒实际控制的企业，王海垒担任执行事务合伙人，股东王海垒、齐娜娜、马晓旭、王鹏均在股东瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）中占有出资份额，间接持有公司股份。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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 11 日	0	10	0

合计	0	10	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于<2022 年年度利润分配方案>的议案》，并经 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。以公司现有总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股。分红前本公司总股本为 5,000,000 股，分红后总股本增至 10,000,000 股。本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 15 日，除权除息日为：2023 年 6 月 16 日。已经实施完毕。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	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				
王海垒	董事长、总经理	男	1991 年 11 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日	4,552,500	4,552,500	9,105,000	91.05%
孙晓兰	董事	女	1969 年 11 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日	50,000	50,000	100,000	1.00%
李艳芳	董事	女	1986 年 12 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日	0	0	0	0.00%
王晨	董事	男	1982 年 11 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日	0	0	0	0.00%
何月英	董事	女	1991 年 1 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 3 月 14 日	0	0	0	0.00%
程玉婷	职工代表监事	女	1989 年 7 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日	0	0	0	0.00%
程玉婷	监事会主席	女	1989 年 7 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日	0	0	0	0.00%
马晓旭	监事	女	1992 年 3 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日	37,500	37,500	75,000	0.75%

王津津	监事	女	1999 年 5 月	2022 年 12 月 30 日	2024 年 3 月 14 日	0	0	0	0.00%
李艳芳	董事会秘书	女	1986 年 12 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日	0	0	0	0.00%
何月英	财务负责人	女	1991 年 1 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事王海垒与董事孙晓兰系母子关系，均系公司股东；监事马晓旭系公司股东。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

注：2024 年 2 月 27 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，提名王海垒先生、孙晓兰女士、王晨先生、何月英女士、王津津女士为公司第三届董事会董事。

2024 年 2 月 27 日，公司召开第二届监事会第八次会议，提名马晓旭女士、付欣宇先生为公司第三届监事会非职工代表监事候选人。

2024 年 2 月 27 日，公司召开 2024 年第一次职工大会，选举程玉婷女士为公司第三届监事会职工代表监事。

2024 年 3 月 15 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，选举王海垒先生、孙晓兰女士、王晨先生、何月英女士、王津津女士为公司第三届董事会董事。

2024 年 3 月 15 日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举王海垒先生为第三届董事会董事长、聘任王海垒先生为公司总经理，聘任王津津女士为公司董事会秘书，聘任何月英女士为公司财务负责人。

2024 年 3 月 15 日，公司召开第三届监事会第一次会议，选举程玉婷女士公司第三届监事会主席。详见公司分别于 2024 年 2 月 29 日、2024 年 3 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2024-003）、《第二届监事会第八次会议决议公告》（公告编 2024-004）、《2024 年第一次职工大会决议公告》（公告编号：2024-005）、《董事、监事换届公告》（公告编 2024-006）、《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-008）、《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-009）、《第三届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-010）、《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-011）。

（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	3			3
财务人员	2	1		3
技术人员	8			8
运营人员	20	3		23
员工总计	33	4		37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	23
专科	10	12
专科以下	2	1
员工总计	33	37

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司适应市场变化同时结合实际情况，报告期内进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准，制定积极稳健的员工薪酬政策。优化绩效指标考核，及时调整相关部门和岗位的薪资结构，建立有效的人才激励机制。公司定期组织各种员工培训，以提高员工的业务水平和管理水平。公司严格依照国家相关法律、法规，与员工签订《劳动合同》，为员工办理社会保险和住房公积金，按时足额支付员工劳动报酬和福利，保障员工合法权益。公司暂不存在需要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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求以及《公

司章程》
的规定，且按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立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》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与关联方在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立完整的业务体系及自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司的主营业务是依托核心软件产品和技术力量，为档案信息管理系统集成商及有档案信息管理需求的企事业单位提供优质、安全、高效的档案数字化加工服务、档案智能库房建设、档案管理驻场服务以及档案管理相关的软硬件销售服务，致力于成为技术领先的档案信息化整体解决方案供应商。公司拥有独立的生产经营场所，与其主营业务相适应的业务体系，有完整的业务流程，面向市场独立经营。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司合法拥有经营所需的土地、房屋、无形资产及其他经营设备的所有权或使用权，不存在依赖控股股东、实际控制人的资产进行生产经营的情况。公司资产权属清晰、完整，不存在产权权属纠纷或潜在的产权权属纠纷。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用或者提供担保的情形。同时为防止上述情形，公司制订了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等专项制度加以规范。

3、人员独立

公司与员工均签订了劳动合同。公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。根据公司和公司高管人员的声明，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司已开立了独立的基本存款银行账户，独立运营资金，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立履行纳税义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

5、机构独立

公司机构设置完整。公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的议事规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在与其他公司合署办公、混合经营的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度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，从公司自身情况出发，依照公司会计核算制度，进行独立核算，依法开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。职责分工合理明确，公司的财务人员均具备财务专业水平能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的进行，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、 关于风险控制体系

报告期内，公司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。
综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02120016 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	解晓洁	袁志云
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02120016 号

天津海瓴科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津海瓴科技股份有限公司（以下简称“海瓴科技公司”）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，公允反映了海瓴科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海瓴科技公司，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

海瓴科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

海瓴科技公司管理层（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，管理层负责评估海瓴科技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海瓴科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海瓴科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海瓴科技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海瓴科技公司不能持续经营。

（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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：解晓洁

中国注册会计师：袁志云

中国·北京 二〇二四年四月二十三日

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	2,564,616.88	2,398,027.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	642,497.44	2,675,511.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	11,083,551.78	7,565,478.81
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,833.11	97,699.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	117,363.62	182,993.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,118,572.48	1,622,012.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	146,318.72	315,405.78
流动资产合计		**15,680,754.03**	**14,857,129.87**
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、8	40,194.25	39,544.39
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	六、9	8,638,614.12	7,342,013.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	395,231.75	8,112.14
开发支出	六、11	-	257,133.40
商誉			
长期待摊费用	六、12	261,467.63	426,605.27
递延所得税资产	六、13	159,069.86	121,809.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		**9,494,577.61**	**8,195,218.09**

资产总计		**25,175,331.64**	**23,052,347.96**
流动负债：			
短期借款	六、14	4,905,899.67	3,003,391.66
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、15	4,552,694.20	5,617,319.11
预收款项			
合同负债	六、16	78,377.36	104,132.08
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、17	178,342.71	130,572.63
应交税费	六、18	121,795.25	146,893.21
其他应付款	六、19	-	32,981.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	357,494.68	469,677.18
流动负债合计		**10,194,603.87**	**9,504,967.36**
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**-**	**-**
负债合计		**10,194,603.87**	**9,504,967.36**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	10,000,000.00	5,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	222,128.36	222,128.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	977,118.07	870,480.77
一般风险准备			
未分配利润	六、24	3,781,481.34	7,454,771.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**14,980,727.77**	**13,547,380.60**
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**14,980,727.77**	**13,547,380.60**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**25,175,331.64**	**23,052,347.96**

法定代表人：王海垒 主管会计工作负责人：何月英 会计机构负责人：何月英

(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		2,347,682.66	2,076,299.45
交易性金融资产		597,587.38	2,630,598.34
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	10,601,651.78	7,282,278.81
应收款项融资			
预付款项		7,833.11	95,699.45
其他应收款	十四、2	70,363.62	182,993.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,107,709.02	1,619,398.77
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		138,769.99	305,829.67
流动资产合计		**14,871,597.56**	**14,193,098.11**
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	540,194.25	539,544.39
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		8,263,471.04	6,955,139.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		395,231.75	0.00
开发支出		0.00	257,133.40
商誉			
长期待摊费用		261,467.63	426,605.27
递延所得税资产		157,060.36	121,137.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		**9,617,425.03**	**8,299,559.69**
资产总计		**24,489,022.59**	**22,492,657.80**
流动负债：			
短期借款		4,905,899.67	3,003,391.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,552,694.20	5,961,959.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		128,455.07	108,066.87
应交税费		105,932.54	131,142.21
其他应付款		1,466,860.00	912,011.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		78,377.36	104,132.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		357,494.68	445,018.30
流动负债合计		**11,595,713.52**	**10,665,721.72**
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			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**-**	**-**
负债合计		**11,595,713.52**	**10,665,721.72**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,128.36	222,128.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		977,118.07	870,480.77
一般风险准备			
未分配利润		1,694,062.64	5,734,326.95
所有者权益（或股东权益）合计		**12,893,309.07**	**11,826,936.08**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**24,489,022.59**	**22,492,657.80**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		**23,213,770.73**	**24,394,274.04**
其中：营业收入	六、25	23,213,770.73	24,394,274.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**21,880,034.70**	**22,652,532.33**
其中：营业成本	六、25	17,124,686.18	19,660,639.59
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、26	63,978.14	35,827.18
销售费用	六、27	2,009.93	0.00
管理费用	六、28	2,615,886.56	2,350,012.77
研发费用	六、29	1,926,093.34	570,453.77
财务费用	六、30	147,380.55	35,599.02
其中：利息费用		153,117.67	35,324.47
利息收入		8,964.55	3,201.05
加：其他收益	六、31	281,343.20	264,929.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	30,083.91	15,049.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		649.86	185.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、33	-30,681.58	-159,353.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-222,009.16	-175,620.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,392,472.40**	**1,686,747.26**
加：营业外收入	六、35	31,500.00	12,178.31
减：营业外支出	六、36	22,449.02	2,123.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,401,523.38**	**1,696,801.93**
减：所得税费用	六、37	-31,823.79	-8,810.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**1,433,347.17**	**1,705,612.79**
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）		1,433,347.17	1,705,612.79
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）		1,433,347.17	1,705,612.79
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		**1,433,347.17**	**1,705,612.79**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,433,347.17	1,705,612.79
（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）		0.14	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.34

法定代表人：王海垒 主管会计工作负责人：何月英 会计机构负责人：何月英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	**22,386,973.50**	**22,966,340.45**
减：营业成本	十四、4	17,158,540.24	19,432,395.77
税金及附加		58,550.58	35,014.22
销售费用		1,085.05	-
管理费用		2,534,304.11	2,270,650.06
研发费用		1,544,008.97	344,737.85
财务费用		146,262.79	34,926.26
其中：利息费用		153,117.67	47,856.32
利息收入		8,784.10	15,220.90
加：其他收益		275,750.56	256,997.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	30,083.91	515,049.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		649.86	
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）		-30,678.42	-159,320.05

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-208,709.16	-163,382.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,010,668.65**	**1,297,961.22**
加：营业外收入		31,500.00	12,178.31
减：营业外支出		11,718.58	2,109.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,030,450.07**	**1,308,029.89**
减：所得税费用		-35,922.92	-27,236.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,066,372.99**	**1,335,266.62**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,066,372.99	1,335,266.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**1,066,372.99**	**1,335,266.62**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.27

（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		23,678,927.37	23,438,876.54
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		76,792.52	66,275.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	4,729,585.18	1,746,959.31
经营活动现金流入小计		**28,485,305.07**	**25,252,111.70**
购买商品、接受劳务支付的现金		21,462,548.50	19,679,550.00
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		2,722,738.21	2,286,475.60
支付的各项税费		413,459.17	277,950.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	5,139,007.24	2,702,245.46
经营活动现金流出小计		**29,737,753.12**	**24,946,221.44**
经营活动产生的现金流量净额		**-1,252,448.05**	**305,890.26**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,150,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,766.59	512,531.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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		**9,183,766.59**	**3,512,531.85**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,260,111.88	497,897.37
投资支付的现金		7,150,000.00	5,000,000.00
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		**9,410,111.88**	**5,497,897.37**
投资活动产生的现金流量净额		**-226,345.29**	**-1,985,365.52**
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		11,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**11,500,000.00**	**3,000,000.00**
偿还债务支付的现金		9,604,008.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,609.66	1,539,487.64
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			
筹资活动现金流出小计		**9,754,617.66**	**3,539,487.64**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,745,382.34**	**-539,487.64**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**266,589.00**	**-2,218,962.90**
加：期初现金及现金等价物余额		2,298,027.88	4,516,990.78
六、期末现金及现金等价物余额		**2,564,616.88**	**2,298,027.88**

法定代表人：王海垒 主管会计工作负责人：何月英 会计机构负责人：何月英

(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		22,998,604.76	21,877,048.84
收到的税费返还		76,792.52	64,820.99
收到其他与经营活动有关的现金		5,811,944.73	2,743,551.02
经营活动现金流入小计		**28,887,342.01**	**24,685,420.85**
购买商品、接受劳务支付的现金		22,252,776.24	19,227,656.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,110,301.46	1,971,444.05
支付的各项税费		328,075.89	238,828.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,350,342.26	3,558,651.50
经营活动现金流出小计		**30,041,495.85**	**24,996,580.47**
经营活动产生的现金流量净额		**-1,154,153.84**	**-311,159.62**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,150,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,766.59	512,531.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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		**9,183,766.59**	**3,512,531.85**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,253,611.88	110,300.22

投资支付的现金		7,150,000.00	5,000,000.00
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		**9,403,611.88**	**5,110,300.22**
投资活动产生的现金流量净额		**-219,845.29**	**-1,597,768.37**
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		11,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**11,500,000.00**	**3,000,000.00**
偿还债务支付的现金		9,604,008.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,609.66	1,039,487.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**9,754,617.66**	**3,039,487.64**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,745,382.34**	**-39,487.64**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-**	**-**
五、现金及现金等价物净增加额		**371,383.21**	**-1,948,415.63**
加：期初现金及现金等价物余额		1,976,299.45	3,924,715.08
六、期末现金及现金等价物余额		**2,347,682.66**	**1,976,299.45**

（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	5,000,000.00				222,128.36				870,480.77		7,454,771.47		**13,547,380.60**
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	5,000,000.00				222,128.36				870,480.77		7,454,771.47		**13,547,380.60**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00								106,637.30		-3,673,290.13		**1,433,347.17**
（一）综合收益总额											1,433,347.17		**1,433,347.17**
（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									106,637.30		-106,637.30		
1．提取盈余公积									106,637.30		-106,637.30		
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	5,000,000.00										-5,000,000.00		
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	5,000,000.00										-5,000,000.00		
（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	**10,000,000.00**				**222,128.36**				**977,118.07**		**3,781,481.34**		**14,980,727.77**

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				222,128.36				861,963.94		6,757,675.51		**12,841,767.81**
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	5,000,000.00				222,128.36				861,963.94		6,757,675.51		**12,841,767.81**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,516.83		697,095.96		**705,612.79**
（一）综合收益总额											1,705,612.79		**1,705,612.79**
（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									8,516.83		-1,008,516.83		**-1,000,000.00**
1. 提取盈余公积									8,516.83		-8,516.83		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,000,000.00		**-1,000,000.00**
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	5,000,000.00				222,128.36				**870,480.77**		**7,454,771.47**		**13,547,380.60**

法定代表人：王海垒 主管会计工作负责人：何月英 会计机构负责人：何月英

（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	5,000,000.00				222,128.36				870,480.77		5,734,326.95	**11,826,936.08**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				222,128.36				870,480.77		5,734,326.95	**11,826,936.08**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00								106,637.30		-4,040,264.31	**1,066,372.99**
（一）综合收益总额											1,066,372.99	**1,066,372.99**
（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									106,637.30		-106,637.30	
1. 提取盈余公积									106,637.30		-106,637.30	
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	5,000,000.00										-5,000,000.00	
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	5,000,000.00										-5,000,000.00	
（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	**10,000,000.00**				**222,128.36**				**977,118.07**		**1,694,062.64**	**12,893,309.07**

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	5,000,000.00				222,128.36				726,954.11		5,542,586.99	**11,491,669.46**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				222,128.36				726,954.11		5,542,586.99	**11,491,669.46**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									143,526.66		191,739.96	**335,266.62**
（一）综合收益总额											1,335,266.62	**1,335,266.62**
（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									143,526.66		-1,143,526.66	**-1,000,000.00**

1．提取盈余公积									143,526.66		-143,526.66	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,000,000.00	**-1,000,000.00**
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	**5,000,000.00**				**222,128.36**				**870,480.77**		**5,734,326.95**	**11,826,936.08**

天津海瓴科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司概况

（一） 公司基本情况

（一） 公司基本情况

天津海瓴科技股份有限公司（以下简称“公司”或“海瓴科技”）前身为天津海瓴信息科技有限公司，2016 年 05 月 25 日，天津市市场和质量监督管理委员会出具企业名称预先核准通知书（西青）登记内名预核字【2016】第 080082 号，同意预先核准企业名称为：天津海瓴信息科技有限公司。

2016 年 05 月 30 日，公司股东王海垒、孙晓兰共同签署《天津海瓴信息科技有限公司章程》。2016 年 06 月 02 日正式成立。取得天津市西青区市场和质量监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91120111MA05K0H763。

2018 年 3 月 25 日，天津海瓴信息科技有限公司召开股东会，决议同意公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称变更为：天津海瓴科技股份有限公司。股改基准日为 2018 年 1 月 31 日。根据中通诚（天津）房地产土地资产评估有限公司于 2018 年 3 月 20 日出具的《天津海瓴信息科技有限公司拟股份改制涉及的其股东全部权益项目资产评估咨询报告》（中通（津）评报字（2018）第 3007 号），原有限公司经评估的净资产为 560.78 万元人民币；根据天津联成会计师事务所有限责任公司于 2018 年 3 月 16 日报备的《审计报告》（津联成审字（2018）第 041 号），原有限公司经审计的净资产 552.98 万元人民币。经全体股东一致同意，公司注册资本保持不变，以审计的净资产 552.98 万元中的 500 万元折合为股份公司的实收资本 500 万股，每股面值 1 元，其余部分计入资本公积。

2018 年 3 月 25 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议同意公司股权在天津 OTC 挂牌托管交易。2018 年 5 月公司在天津 OTC 成长板挂牌交易。

根据天津滨海柜台交易市场股份公司于 2019 年 10 月 21 日出具的《天津滨海柜台交易市场股份公司股份登记通知书》，公司于 2019 年 10 月 21 日办理完

成天津 OTC 摘牌手续，退出天津滨海柜台交易市场股份公司平台登记托管系统。

公司改制为股份公司时的净资产经亚太（公司）会计师事务所（特殊普通合伙）进行复核，并出具亚会（A）核字（2020）0225 号验资复核报告。截止 2018 年 1 月 31 日净资产为 5,222,128.36 元，较以前减少 307,641.55 元，经董事会一致同意，公司仍折合股份 500 万股，每股 1 元，共计股本 500 万元，由原股东按持股比例享有，净资产折合股本后余额 222,128.36 元计入资本公积，因此，公司原资本公积 529,769.91 元变更为 222,128.36 元。

2021 年 7 月 22 日取得全国中小企业股份转让系统挂牌函。

截止 2023 年公司股本总额 1000 万元，实收股本 1000 万元，股权结构如下：

股东姓名	持股数（股）	持股比例%
王海垒	9,105,000.00	91.05
瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	500,000.00	5.00
孙晓兰	100,000.00	1.00
齐娜娜	74,800.00	0.748
丁连元	200.00	0.002
马晓旭	75,000.00	0.75
王鹏	75,000.00	0.75
杨靖怡	70,000.00	0.70
合计	**10,000,000.00**	**100.00**

注册地址：天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-101

公司类型：股份有限公司

营业期限：2016 年 06 月 02 日至长期

经营范围：电子信息、计算机软件硬件开发、技术咨询、技术服务、技术转让；会议服务；展览展示服务；文化交流活动策划；公关活动策划；销售计算机、软件及辅助设备、五金交电、办公用品；计算机应用软件服务；计算机系统集成、经济信息咨询；数据处理服务；档案数字化加工；销售智能化设备；室内外装饰装修工程、弱电工程、建筑智能化工程施工；消防报警系统、设备销售及安装。（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）

所属行业：软件和信息技术服务业

（二）公司实际控制人

公司实际控制人为王海垒。

（三）财务报表的批准报出

公司财务报表已经公司董事会批准报出。

二、合并报表范围

纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，2023 年 12 月 11 日成立了天津海瓴科技股份有限公司承德分公司。公司合并范围情况，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，公司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。

（二）持续经营

公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和现金流量。

（二）会计期间

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。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。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）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、（七）“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、（十三）“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。

（六）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。如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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、（十三） “长期股权投资”或本附注四、（九） “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、十三“长期股权投资”（2））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。

（七）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、（十三） “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。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于已发生信用减值的金融资产，公司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，在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；保证金；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产

划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收款项及合同资产

应收款项包括应收账款、其他应收款等。对于应收款项及合同资产公司运用简化计量方法。

对于单项重大的应收款项及合同资产按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

如果有客观证据表明某项应收款项及合同资产已经发生信用减值，则公司对该应收账款及合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款及合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。预期信用风险组合的确定依据和计提方法如下

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及合同资产

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500 万元以上的应收账款、合同资产、其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项及合同资产

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项及合同资产，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A．不同组合的确定依据：

项　　目	确定组合的依据

保证金、备用金组合	本组合以应收账款、合同资产和其他应收款的款项性质为信用风险特征划分
账龄组合	本组合以应收账款、合同资产和其他应收款的账龄为信用风险特征划分

组合中，保证金、备用金组合不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）	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	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项及合同资产

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（3）公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

公司存货分为库存商品、在产品、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

（1）取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（2）存货发出时按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

5、存货盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（十二）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）金融工具减值。

（十三）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、（九）“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。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。

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、（五）、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

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

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

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

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

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。

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

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，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
运输设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，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、大修理费用

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

（十五）在建工程

公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

（十六）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。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

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、（十八）“长期资产减值”。

（十八）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。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

项目	摊销年限（年）
装修费	3

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

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

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

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

（二十二）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确

定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三） 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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确

认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十四）收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

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。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

（3）收入确认时点及判断依据

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。

（4）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）驻场服务收入

本公司与客户之间提供的驻场服务合同主要为客户提供一段时间的履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（2）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为计算机软件和硬件，属于在某一时点履约合同，公司将产品交付购货方，客户确认收货时即转移货物控制权时确认收入。

（3）数字化档案录入及相关服务和智能库房建设及相关服务

数字化档案录入及相关服务和智能库房建设及相关服务，是为客户提供数字化录入或智能库房建设服务的同时，需要提供相关的软件维护及硬件安装等服务，公司在提供服务完成后，根据公司与客户双方签署的验收单确认收入。

（二十五）合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产,除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十六）政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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或冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（二十八）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经营租赁。

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、（十四） “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

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。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。本在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法

计入相关的资产成本或当期损益。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1.母公司；

2.子公司；

3.受同一母公司控制的其他企业；

4.实施共同控制的投资方；

5.施加重大影响的投资方；

6.合营企业，包括合营企业的子公司；

7.联营企业，包括联营企业的子公司；

8.主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9.本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十）其他重要的会计政策、会计估计

1、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1.会计政策变更

②关于对递延所得税的修订说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初

始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行，该政策的变更对本公司 2023 年度财务数据无影响。

2.会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更的事项。

五、税项

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、15

注：①根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）第三条第一款规定，“允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人”。”。公司自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 5%的优惠政策。

《国家税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围有关征管事项的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号），为促进服务业领域困难行业纾困发展，现将有关增值税政策公告如下：一、《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受 15%的企业所得税税收优惠；公司 2021 年 10 月 9 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期三年。公司自从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优

惠税率。

③根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户。可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

④根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）文件有关规定，自 2023 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不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。按照财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），小型微利企业应纳税所得额超过 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，实际税率为 5%。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

⑤根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 79 号）附件 3 第一条（二十六）款的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

⑥根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21 号)的规定可知，退役士兵自主创业，或者企业招聘退役士兵的，可以享有城建税的减免政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	2,564,616.88	2,298,027.88
其他货币资金		100,000.00
合计	**2,564,616.88**	**2,398,027.88**
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
其他（保证金）		100,000.00
合计		**100,000.00**

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	642,497.44	2,675,511.56
其中：债务工具投资		
权益工具投资	642,448.15	673,179.02
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	49.29	2,002,332.54
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	**642,497.44**	**2,675,511.56**
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项下权益工具投资为持有天津银行股份有限公司 336,319.00 股内资股股份，持股比例 0.00603436%；对福州鼓楼星汉科技合伙企业（有限合伙）出资金额 45000 元，出资比例为 10%。②公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项下其他为购买光大银行的光银现金 A 理财产品，本理财产品不保证本金及收益。

3.应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,979,914.82	7,538,832.69
1-2 年	650,000.00	420,975.28
2-3 年	74,975.28	35,300.00
3-4 年	30,300.00	
小计	11,735,190.10	7,995,107.97
坏账准备	651,638.32	429,629.16
合计	**11,083,551.78**	**7,565,478.81**

（2）按信用损失模型计提预期信用损失的应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	11,735,190.10	100.00	651,638.32	5.55	11,083,551.78
其中： 账龄组合	11,735,190.10	100.00	651,638.32	5.55	11,083,551.78
合计	**11,735,190.10**	**100.00**	**651,638.32**	**5.55**	**11,083,551.78**

（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%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	7,995,107.97	100.00	429,629.16	5.37	7,565,478.81
其中： 账龄组合	7,995,107.97	100.00	429,629.16	5.37	7,565,478.81
合计	**7,995,107.97**	**100.00**	**429,629.16**	**5.37**	**7,565,478.81**

A、2023 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,979,914.82	93.56	548,995.74	5.00
1-2 年	650,000.00	5.54	65,000.00	10.00
2-3 年	74,975.28	0.64	22,492.58	30.00
3-4 年	30,300.00	0.26	15,150.00	50.00
合计	**11,735,190.10**	**100.00**	**651,638.32**	

（3）坏账准备

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	429,629.16	222,009.16			651,638.32
合计	**429,629.16**	**222,009.16**			**651,638.32**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,822,511.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **92.23%**。

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占期末余额的比例%	已计提坏账准备
北京航星永志科技有限公司	服务费	否	5,605,374.07	1 年以内	47.77	280,268.70
宽城满族自治县退役军人事务局	服务费	否	2,441,164.00	1 年以内	20.80	122,058.20
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	服务费	否	2,125,973.15	1 年以内	18.12	106,298.66
河北中诚国信建设工程有限公司	服务费	否	370,000.00	1-2 年	3.15	37,000.00
中共滦平县委组织部	服务费	否	280,000.00	1-2 年	2.39	28,000.00
合计			**10,822,511.22**		**92.23**	

4.预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	7,833.11	100.00	97,699.45	100.00
1-2 年				
合计	**7,833.11**	**100.00**	**97,699.45**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前三名预付款情况：

单位名称	是否是关联方	金　额	占预付账款总额的比例%	账龄	款项性质
中化金茂物业管理（北京）有限公司第一分公司	否	3,986.79	50.90	1 年以内	物业费
中化金茂智慧能源科技（天津）有限公司北京分公司	否	2,291.26	29.25	1 年以内	研发费
天津国商人公司有限公司	否	1,555.06	19.85	1 年以内	物业费
合计		**7,833.11**	**100.00**		

5.其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,363.62	182,993.62
合计	**117,363.62**	**182,993.62**

（1）其他应收款

①按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	117,363.62	182,863.62
1-2 年		
2-3 年		90.00
3-4 年		
4-5 年		40.00
5 年以上		
小计	117,363.62	182,993.62
坏账准备		
合计	**117,363.62**	**182,993.62**

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	117,363.62	182,993.62
合计	**117,363.62**	**182,993.62**

③按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额数的比例%	坏账准备
舒通通	保证金	47,000.00	1 年以内	40.05	
沈阳铁道科学技术研究所有限公司	保证金	34,863.62	1 年以内	29.71	
北京航星永志科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	17.04	
中科高盛咨询公司有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内	2.56	
北京航星永志科技有限公司	保证金	2,900.00	1 年以内	2.47	
合计		**107,763.62**		**91.83**	

6.存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	577,520.09		577,520.09	598,810.50		598,810.50
合同履约成本	541,052.39		541,052.39	1,023,202.27		1,023,202.27
合计	**1,118,572.48**		**1,118,572.48**	**1,622,012.77**		**1,622,012.77**

7.其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	112,582.04	305,975.30
预交所得税	33,736.68	9,430.48
合计	**146,318.72**	**315,405.78**

8.长期股权投资

（1）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	其他		
一、联营企业											
天津纵升智能科技有限公司	39,544.39								649.86	40,194.25	
合计	**39,544.39**								**649.86**	**0,194.25**	

9.固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,638,614.12	7,342,013.28
固定资产清理		
合计	**8,638,614.12**	**7,342,013.28**

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	7,522,869.01	1,423,927.89	651,891.88	733,686.26	10,332,375.04
2.本期增加金额	1,755,709.16	335,084.07	13,451.33	98,353.98	2,202,598.54
(1)购置	1,755,709.16	335,084.07	13,451.33	98,353.98	2,202,598.54
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	0	131,211.08	249,548.93	62,821.72	443,581.73
(1)处置或报废		131,211.08	249,548.93	62,821.72	443,581.73
(2)合并范围减少	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
4.期末余额	9,278,578.17	1,627,800.88	415,794.28	769,218.52	12,091,391.85
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	1,107,786.49	994,435.32	576,428.51	311,711.44	2,990,361.76
2.本期增加金额	416,959.31	267,584.04	42,480.89	165,273.15	892,297.39
(1)计提	416,959.31	267,584.04	42,480.89	165,273.15	892,297.39
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额	-	127,274.88	246,268.29	56,338.25	429,881.42
(1)处置或报废		127,274.88	246,268.29	56,338.25	429,881.42
(2)合并范围减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,524,745.80	1,134,744.48	372,641.11	420,646.34	3,452,777.73
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)合并范围减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	**7,753,832.37**	**493,056.40**	**43,153.17**	**348,572.18**	**8,638,614.12**
2.上年年末账面价值	**6,415,082.52**	**429,492.57**	**75,463.37**	**421,974.82**	**7,342,013.28**

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日公司无融资租赁租入固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的固定资产。

（4）资产使用受限情况

公司于 2023 年 8 月 25 日与中国光大银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 210 万元，用天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-房产提供抵押，同时实际控制人王海垒提供无偿连带责任担保。截止 2023 年 12 月 31 日房产账面价值 5,694,913.36 元。

10.无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	17,699.12	17,699.12
2、本期增加金额	426,579.61	426,579.61
（1）购置	426,579.61	426,579.61
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	444,278.73	444,278.73
二、累计摊销		
1、上年年末余额	9,586.98	9,586.98
2、本期增加金额	39,460.00	39,460.00
（1）摊销		
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	49,046.98	49,046.98
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	**395,231.75**	**395,231.75**
2、上年年末账面价值	**8112.14**	**8112.14**

11.开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
海瓴门禁管理系统 V1.0	257,133.40			257,133.40		0.00
海瓴档案寄存托管系统 V1.0		56,078.67		56,078.67		0.00
海瓴退役军人管理系统 V1.0		36,389.56		36,389.56		0.00
海瓴无人库房管理系统 V1.0		35,276.51		35,276.51		0.00
干部人事档案管理信息系统 V1.0		41,701.47		41,701.47		0.00

合计	257,133.40	169,446.21		426,579.61		0.00

12.长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	426,605.27		165,137.64		261,467.63
合计	**426,605.27**		**165,137.64**		**261,467.63**

13.递延所得税资产

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
坏账准备	651,638.32	93,735.74	429,629.16	61,094.37
公允价值计量差异	435,522.14	65,334.12	404,840.56	60,715.24
合计	1,087,160.46	159,069.86	**834,469.72**	**121,809.61**

14.短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,905,899.67	3,003,391.66
合计	**4,905,899.67**	**3,003,391.66**

15.应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	4,552,694.20	5,617,319.11
合计	**4,552,694.20**	**5,617,319.11**

（2）无账龄超过一年的重大应付账款。

16.合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约服务费	78,377.36	104,132.08
合计	**78,377.36**	**104,132.08**

17.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	130,572.63	2,439,673.27	2,391,903.19	178,342.71

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		330,835.02	330,835.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	**130,572.63**	**2,770,508.29**	**2,722,738.21**	**178,342.71**

（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	123,795.31	2,088,285.70	2,041,481.39	170,599.62
2、职工福利费		11,271.74	11,271.74	
3、社会保险费		215,578.07	215,578.07	
其中：医疗保险费		201,139.92	201,139.92	
工伤保险费		4,699.67	4,699.67	
生育保险费		9,738.48	9,738.48	
4、住房公积金		61,507.00	61,507.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,777.32	63,030.76	62,064.99	7,743.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**130,572.63**	**2,439,673.27**	**2,391,903.19**	**178,342.71**

（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	-	320,809.12	320,809.12	
2、失业保险费	-	10,025.90	10,025.90	
3、企业年金缴费	-			
合计	**-**	**330,835.02**	**330,835.02**	

18.应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	111,471.25	105,553.37
城市维护建设税	5,781.36	3,694.37
教育费附加	2,477.72	1,583.30
地方教育费附加	1,651.81	1,055.53
企业所得税		34,868.93

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	406.88	135.63
城镇土地使用税	6.23	2.08
合计	**121,795.25**	**146,893.21**

19.其他应付款

（1）总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		32,981.49
合计		**32,981.49**

（2）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		32,981.49
合计		**32,981.49**

20.其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	357,494.68	469,677.18
合计	**357,494.68**	**469,677.18**

21.股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	**5,000,000.00**				5,000,000.00	5,000,000.00	**10,000,000.00**

22.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	222,128.36			222,128.36
合计	**222,128.36**			**222,128.36**

公司改制为股份公司时的净资产经亚太（公司）会计师事务所（特殊普通合伙）进行复核，截止 2018 年 1 月 31 日净资产为 5,222,128.36 元，净资产折合

股本后余额 222,128.36 元计入资本公积，因此，公司原资本公积 529,769.91 元变更为 222,128.36 元。

23.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	870,480.77	106,637.30		977,118.07
合计	**870,480.77**	**106,637.30**		**977,118.07**

24.未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	7,454,771.47	6,757,675.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,454,771.47	6,757,675.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,433,347.17	1,705,612.79
减：提取法定盈余公积	106,637.30	8,516.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		1,000,000.00
转作股本的普通股股利	5,000,000.00	
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	**3,781,481.34**	**7,454,771.47**

25.营业收入和营业成本

（1）营业收入、成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,213,770.73	17,124,686.18	24,394,274.04	19,660,639.59
其他业务				
合计	**23,213,770.73**	**17,124,686.18**	**24,394,274.04**	**19,660,639.59**

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、合同类型				
软件销售收入	937,646.04	11,954.65	259,292.04	20,406.72
硬件销售收入	984,350.50	557,615.83	2,709,465.95	1,891,737.44

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字化服务收入	15,808,557.05	13,570,618.09	18,822,890.14	15,673,045.37
驻场服务收入	2,059,116.68	1,200,033.01	1,485,732.34	1,299,499.36
智能库房收入	3,424,100.46	1,784,464.60	1,116,893.57	775,950.70
合计	**23,213,770.73**	**17,124,686.18**	**24,394,274.04**	**19,660,639.59**
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	21,154,654.05	15,924,653.17	22,908,541.70	18,361,140.23
在某一时段内转让	2,059,116.68	1,200,033.01	1,485,732.34	1,299,499.36
合计	**23,213,770.73**	**17,124,686.18**	**24,394,274.04**	**19,660,639.59**

（3）前五名客户情况

项目	款项性质	是否关联方	2023 年度	占当期营业收入%
北京航星永志科技有限公司	服务费	否	9,925,476.21	42.76
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	服务费	否	7,060,925.00	30.42
宽城满族自治县退役军人事务局	服务费	否	2,441,164.00	10.52
北京超软信息科技有限公司	服务费	否	607,254.50	2.62
天津市天科数创科技股份有限公司	服务费	否	558,851.10	2.41
合计			**20,593,670.81**	**88.73**

26.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,945.55	1,932.21
教育费附加	4,343.39	866.89
地方教育费	2,505.43	577.92
房产税	35,124.10	29,970.62
土地使用税	2,113.56	270.55
车船使用税	1,118.28	1375.25
印花税	7,232.67	833.74
环境保护税	595.16	
合计	**63,978.14**	**35,827.18**

27.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	90.00	
业务招待费	924.88	
投标费	995.05	
合计	**2,009.93**	

28.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	913,070.35	712,795.88
福利费	11,271.74	22,062.74
办公费	68,410.04	136,169.20
差旅费	47,669.06	58,113.23
业务招待费	37,431.39	21,917.87
租赁费	2,400.00	9,600.00
中介服务费	195,943.40	247,050.74
车辆费用	167,566.71	117,121.41
折旧费	771,613.56	779,046.96
装修费	165,137.64	165,137.64
无形资产摊销	25,413.27	8,849.52
工会经费	32,093.39	29,057.98
职工教育经费	30,937.37	
广告费和业务宣传费	4,492.54	
其他	142,436.10	43,089.60
合计	**2,615,886.56**	**2,350,012.77**

29.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,333,.63	8,455.76
直接人工	647,413.83	524,172.37
折旧费用	76,857.62	37,645.64
其他费用	3,620.34	180.00
委托开发费	1,193,867.92	
合计	**1,926,093.34**	**570,453.77**

30.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,117.67	35,324.47
减：利息收入	8,964.55	3,201.05
手续费及其他	3,227.43	3,475.60
合计	**147,380.55**	**35,599.02**

31.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退税增值税款	60,475.85	26,536.38	与收益相关
稳岗就业补贴	99,195.48	118,986.72	与收益相关
增值税加计抵减	116,003.37	108,224.64	与收益相关
企业招用退役士兵减免税		9,000.00	与收益相关
增值税减免税收入	5,582.22	2,181.68	与收益相关
个人所得税退手续费	86.28		与收益相关
合计	**281,343.20**	**264,929.42**	

32.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	649.86	185.53
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		2,332.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,434.05	12,531.85
合计	**30,083.91**	**15,049.92**

33.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-30,681.58	-159,353.75
合计	**-30,681.58**	**-159,353.75**

34.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-222,009.16	-175,620.04
合计	**-222,009.16**	**-175,620.04**

35.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

无法支付的应付款	31,500.00	12,178.31	31,500.00
合计	31,500.00	12,178.31	31,500.00

36.营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,700.31	1,882.66	11,700.31
罚款、滞纳金	18.27	240.98	18.27
其他	10,730.44		10,730.44
合计	22,449.02	**2,123.64**	22,449.02

37.所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,436.46	39,901.31
递延所得税费用	-37,260.25	-48,712.17
合计	-31,823.79	-8,810.86

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,401,523.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,076.17
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
研究开发费加成扣除的纳税影响	-75,745.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-599.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-25,554.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	-31,823.79

38.现金流量表项目

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补助款	99,286.94	145,523.10
利息收入	8,890.98	3,201.05
押金、保证金	1,447,720.00	1,413,378.16
往来款项	3,117,909.57	154,857.00
备用金	55,777.69	30,000.00
合计	**4,729,585.18**	**1,746,959.31**

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	928,968.45	633,062.05
罚款滞纳金	18.27	240.98
押金、保证金	1,515,700.00	960,962.26
往来款项	2,613,390.17	693,364.27
备用金	80,930.35	414,615.90
合计	**5,139,007.24**	**2,702,245.46**

39.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	1,433,347.17	1,705,612.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	222,009.16	175,620.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	892,297.39	903,611.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	39,460.00	8,849.52
长期待摊费用摊销	165,137.64	165,137.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	11,700.31	1,882.66
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	30,681.58	159,353.75
财务费用（收益以“一”号填列）	153,117.67	35,324.47

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,083.91	-15,049.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-37,260.25	-48,712.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	503,440.29	472,812.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,455,774.70	-3,576,555.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,180,520.40	318,002.99
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,252,448.05	305,890.26
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,564,616.88	2,298,027.88
减：现金的上年年末余额	2,298,027.88	4,516,990.78
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	266,589.00	-2,218,962.90

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	上年年末余额
一、现金	2,564,616.88	2,298,027.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,564,616.88	2,298,027.88
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	2,564,616.88	2,298,027.88

40.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,694,913.36	见本附注六（9）

项目	期末账面价值	受限原因
合计	**5,694,913.36**	

七、合并范围的变更

报告期合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津海瓴软件科技有限公司	天津	天津市东丽区华明街道华明高新技术产业区华丰路 6 号 E 座 1-2126 室	科技推广和应用服务业	100.00		新设
辽宁海瓴数据信息有限公司	辽宁	辽宁省沈阳市浑南区南屏东路 30 号 106-106 室	软件和信息技术服务业	100.00		新设

（二）在合营安排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	
天津纵升智能科技有限公司	天津	天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-302	科技推广和应用服务业	25.00		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
	天津纵升智能科技有限公司	天津纵升智能科技有限公司
流动资产	59,302.81	117,312.29
非流动资产		
资产合计	59,302.81	117,312.29
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

项目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
	天津纵升智能科技有限公司	天津纵升智能科技有限公司
净资产	45,367.67	42,768.23
按持股比例计算的净资产份额	11,341.92	10,692.06
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	40,194.25	39,544.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	2,599.44	742.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,599.44	742.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险披露

公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款、借款等。日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1.风险管理目标和政策

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。

2.信用风险

信用风险是指主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，管理层已制定适当的信用政策，并根据市场和客户情况不断更

新。公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本报告期末公司相关资产账面余额和预期信用减值损失情况如下：

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	11,735,190.10	651,638.32	7,995,107.97	429,629.16
合计	**11,735,190.10**	**651,638.32**	**7,995,107.97**	**429,629.16**

3.流动性风险

流动性风险是指公司在履行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。公司管理层对银行融资的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司将银行融资作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，公司在中国光大银行股份有限公司天津华苑支行有 210 万银行贷款。公司在北京银行股份有限公司天津梅江支行有 280 万银行贷款。

4.市场风险

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。

汇率风险：公司无外币业务，所以不会产生汇率风险；利率风险：公司借款业务为固定利率，所以不会产生利率风险；其他价格风险：无。

十、关联方及其关联交易

（一）公司实际控制人

公司实际控制人是王海垒。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（二）。

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津纵升智能科技有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与公司的关系
瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%股份的股东，实际控制人控制的企业
孙晓兰	持股 1%的股东、董事
王晨	董事
李艳芳	董事、董事会秘书
杨静怡	持股 0.70%的股东，2022 年 2 不再担任监事
马晓旭	持股 0.75%的股东、监事
何月英	董事、财务负责人
程玉婷	监事会主席、职工代表监事
齐娜娜	持股 0.75%的股东
王津津	公司监事
天津纵智企业管理咨询中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理王海垒出资 50%，并担任执行事务合伙人

（五）关联方交易情况

1.关联方租赁

股东王海垒将自有房屋出租给公司使用，房屋坐落在天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 1-1-203，租期 12 个月，自 2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日，月租金 800 元，按月支付。

2020 年 5 月 1 日公司与瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）签订房屋无偿使用协议，瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）无偿使用公司位于天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-102 的房屋，用于经营。房产税、城镇土地使用税及其他费用均由公司承担。使用期限 5 年。自 2020 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日。

2020 年 6 月 1 日公司与天津纵智企业管理咨询中心（有限合伙）签订房屋无偿使用协议，天津纵智企业管理咨询中心（有限合伙）无偿使用公司位于天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-201 的房屋，用于经营。房产税、城镇土地使用税及其他费用均由公司承担。使用期限 5 年。自 2020 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日。

2.关联担保情况

（1）公司于 2022 年 9 月 5 日与中国光大银行股份有限公司天津分行综合授信协议，最高授信额度 360 万元，授信期限 1 年。用天津市西青区精武镇睿

智道 2 号学府物联网产业园 17-2-房产提供抵押，同时实际控制人王海垒提供无偿连带责任担保。公司于 2023 年 8 月 25 日与中国光大银行股份有限公司签订借款合同，用天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-房产提供抵押，同时实际控制人王海垒提供无偿连带责任担保。截止 2023 年 12 月 31 日已取得 210 万银行借款。

（2）公司于 2023 年 3 月 30 日与北京银行股份有限公司天津分行签订综合授信协议，最高授信额度 280 万元，授信期限 1 年。实际控制人王海垒提供无偿连带责任保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日已取得 280 万银行借款，使用 280 万额度。

3.关联方购买

股东王海垒将自有房屋出售给公司，房屋坐落在天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 1-1-203，房产转让日期为 2023 年 5 月 25 日，购置金额 554,572.00 元。由津港房地产咨询评估有限公司出具津港估字【2022】第 0169 号房地产估价报告。

（一）关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	10737914.82
1-2 年	370,000.00
2-3 年	74,975.28

账龄	期末余额
3-4 年	30300.00
小计	11,213,190.10
坏账准备	611,538.32
合计	**10,601,651.78**

（2）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%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	11,213,190.10	100.00	611,538.32	5.45	10,601,651.78
其中： 账龄组合	11,213,190.10	100.00	611,538.32	5.45	10,601,651.78
合计	**11,213,190.10**	**100.00**	**611,538.32**	**5.45**	**10,601,651.78**

（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%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	7,685,107.97	100.00	402,829.16	5.24	7,282,278.81
其中： 账龄组合	7,685,107.97	100.00	402,829.16	5.24	7,282,278.81
合计	**7,685,107.97**	**100.00**	**402,829.16**	**5.24**	**7,282,278.81**

A.2023 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,737,914.82	95.76	536,895.74	5.00
1-2 年	370,000.00	3.30	37,000.00	10.00
2-3 年	74,975.28	0.67	22,492.58	30.00
3-4 年	30,300.00	0.27	15,150.00	50.00
合计	**11,213,190.10**	**100.00**	**611,538.32**	

2023 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	上年年末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,454,832.69	97.00	372,741.63	5.00
1-2 年	194,975.28	2.54	19,497.53	10.00
2-3 年	35,300.00	0.46	10,590.00	30.00
合计	**7,685,107.97**	**100.00**	**402,829.16**	

（3）坏账准备

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	402,829.16	208,709.16			611,538.32
合计	**402,829.16**	**208,709.16**			**611,538.32**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,761,485.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.97%。

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占期末余额的比例%	已计提坏账准备
北京航星永志科技有限公司	服务费	否	5,605,374.07	1 年以内	49.99	280,268.70
宽城满族自治县退役军人事务局	服务费	否	2,441,164.00	1 年以内	21.77	122,058.20
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	服务费	否	2,125,973.15	1 年以内	18.96	106,298.66
河北中诚国信建设工程有限公司	服务费	否	370,000.00	1-2 年	3.30	37,000.00
天津市滨海新区卫生健康委员会	服务费	否	218,974.60	1 年以内	1.95	10,948.73
合计			**0,761,485.82**		**95.97**	**556,574.29**

2.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	70,363.62	182,993.62
合计	**70,363.62**	**182,993.62**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,500.00	182,863.62
1-2 年		
2-3 年		90.00
3-4 年	34,863.62	
4-5 年		40.00
5 年以上		
小　计	70,363.62	182,993.62
减：坏账准备		
合计	**70,363.62**	**182,993.62**

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	70,363.62	182,993.62
合计	70,363.62	182,993.62
减：坏账准备		
合计	**70,363.62**	**182,993.62**

③按欠款方归集的期末余额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	占期末余额数的比例%	坏账准备
沈阳铁道科学技术研究所有限公司	保证金	34,863.62	3-4 年	49.55	
北京航星永志科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	28.42	
中科高盛咨询公司有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内	4.26	
北京航星永志科技有限公司	保证金	2,900.00	1 年以内	4.12	
天津佳柬诚楚科技有限公司	保证金	2,900.00	1 年以内	4.12	
合计		**63,663.62**		**90.47**	

3.长期股权投资

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
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

对联营、合营企业投资	40,194.25		40,194.25	39,544.39		39,544.39
合计	**540,194.25**		**540,194.25**	**539,544.39**		**539,544.39**

（1）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津海瓴软件科技有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	**500,000.00**					**500,000.00**

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	其他		
一、联营企业											
天津纵升智能科技有限公司	39,544.39								649.86	40,194.25	
合计	**39,544.39**								**649.86**	**40,194.25**	

4.营业收入和营业成本

（1）营业收入、成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,386,973.50	17,158,540.24	22,966,340.45	19,432,395.77
其他业务				
合计	**22,386,973.50**	**17,158,540.24**	**22,966,340.45**	**19,432,395.77**

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、合同类型				
软件销售收入	937,646.04	11,954.65	259,292.04	20,406.72
硬件销售收入	718,615.03	522,050.62	2,709,465.95	1,891,737.44
数字化服务收入	15,247,495.29	13,379,693.49	17,394,956.55	15,444,801.55
驻场服务收入	2,059,116.68	1,460,376.88	1,485,732.34	1,299,499.36

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能库房收入	3,424,100.46	1,784,464.60	1,116,893.57	775,950.70
合计	**22,386,973.50**	**17,158,540.24**	**22,966,340.45**	**19,432,395.77**
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	20,327,856.82	15,698,163.36	21,480,608.11	18,132,896.41
在某一时段内转让	2,059,116.68	1,460,376.88	1,485,732.34	1,299,499.36
合计	**22,386,973.50**	**17,158,540.24**	**22,966,340.45**	**19,432,395.77**

（3）前五名客户情况

项目	款项性质	是否关联方	本期发生额	占当期营业收入%
北京航星永志科技有限公司	服务费	否	9,925,476.21	44.34
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	服务费	否	7,060,925.00	31.54
宽城满族自治县退役军人事务局	服务费	否	2,441,164.00	10.90
北京超软信息科技有限公司	服务费	否	607,254.50	2.71
天津市天科数创科技股份有限公司	服务费	否	558,851.10	2.50
合计			**20,593,670.81**	**91.99**

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	649.86	185.53
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		2,332.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,434.05	12,531.85
子公司分红取得的投资收益		500,000.00
合计	**30,083.91**	**515,049.92**

十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-11,700.31	1,882.66
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；	281,343.20	238,393.04
除同公司正常经营业务相关的货币资金、应收款项以及有效套期保值业务外，非金融企业持有或处置金融	-597.67	-144,489.36

资产所产生的损益；		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,751.29	11,937.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		185.53
非经常性损益总额	289,796.51	107,909.20
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	14,489.83	2,697.73
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	275,306.68	105,211.47

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%	本期发生额	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属公司普通股股东的净利润	10.21	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.27	0.12	0.12

天津海瓴科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1.会计政策变更
①关于对递延所得税的修订说明
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行，该政策的变更对本公司 2023 年度财务数据无影响。
2.会计估计变更
报告期内，公司未发生会计估计变更的事项。

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	-11,700.31
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	281,343.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-597.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,751.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	289,796.51
减：所得税影响数	14,489.83
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	275,306.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用