



# 东电创新

NEEQ: 430362

## 东电创新（北京）科技发展股份有限公司

Dongsys innovation (Beijing) technology development 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、公司负责人张航宁、主管会计工作负责人董洁及会计机构负责人（会计主管人员）董洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023年度财务报表出具带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的《审计报告》，主要原因是公司近年连续亏损，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述审计报告中出具的带与持续经营相关的重大不确定性段的无保留审计意见，为保证公司持续经营能力，公司将采取以下改善措施：

1、增强风险防范意识，量入为出，加强催收回款力度，以保证更稳健承接新项目。2023年公司考虑到部分项目回款缓慢的风险，并未盲目继续签订新的项目。公司全力做好现有的项目，保障所有项目资料完善全面，保障项目保质保量完成，规避影响收回款项的风险因素。公司管理层考虑到公司资金状况，并没有盲目签订新的项目，并由专人负责跟进账款催收进度，最大限度的保障在2024年收回前期项目所欠款项。因此2023年是保证公司稳健发展的一年。

2、把控已在洽谈项目谈判进度，以开发背靠背项目为主。在公司总经理的带领下整合所有可利用资源，努力开拓市场，提高公司的营业收入及盈利能力。积极促进储备项目落地实施，公司将高度重视行业资源的整合与销售渠道的创新，不断探索效率更高、成本更低的经营模式，保证公司持续经营能力。

3、管理层对公司经营充满信心。目前公司总经理已经完全做好了公司未来发展规划，对公司前景充满信心，并个人为公司提供部分经营借款，足以说明管理层的决心和对公司经营发展的信心，并且有效的缓解了与国有单位合作前期资金占用大，回款慢的问题；随着2022年建筑行业新业务的开展，公司不断整合上游供应商资源，更加合理的控制采购成本，保障公司利润最大化。同时经过

一段时间对客户的发展和积累，公司积极和大型公司达成合作意向，前期部分计提坏账准备的借款已经提交仲裁，进行到执行阶段，有望2024年收回借款减轻公司资金压力，未来公司业绩可期。

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

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

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 6  |
| 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 .....            | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 18 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 49 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 北京市海淀区丰慧中路 7 号新材料创业大厦 B 座 526               |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                |
|------------------|---|-----------------------------------|
| 东电创新、公司、股份公司、母公司 | 指 | 东电创新(北京)科技发展股份有限公司                |
| 有限公司、东电有限        | 指 | 北京东电创新科技发展有限公司(本公司前身)             |
| 本报告              | 指 | 东电创新(北京)科技发展股份有限公司 2023 年年度报告     |
| 中科鼎天             | 指 | 北京中科鼎天投资咨询有限公司,本公司股东,公司法人张航宁控制的公司 |
| 东电投资             | 指 | 东电创新（北京）投资有限公司，东电创新全资子公司          |
| 汇康智              | 指 | 北京汇康智技术服务有限公司，东电创新全资子公司           |
| 章程、公司章程          | 指 | 东电创新(北京)科技发展股份有限公司章程              |
| 证监会、中国证监         | 指 | 中国证券监督管理委员会                       |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                |
| 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》                      |
| 主办券商             | 指 | 首创证券股份有限公司                        |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                      |
| 股东大会             | 指 | 东电创新（北京）科技发展股份有限公司股东大会            |
| 董事会              | 指 | 东电创新（北京）科技发展股份有限公司董事会             |
| 监事会              | 指 | 东电创新（北京）科技发展股份有限公司监事会             |
| 会计师事务所           | 指 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)                |
| 报告期              | 指 | 2023 年度                           |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元                           |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                    |                |                               |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |                                                                    |                |                               |
| 公司中文全称          | 东电创新（北京）科技发展股份有限公司                                                 |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Dongsys innovation (Beijing) technology development Co.,Ltd        |                |                               |
|                 | Dongsys innovation                                                 |                |                               |
| 法定代表人           | 张航宁                                                                | 成立时间           | 2005 年 12 月 5 日               |
| 控股股东            | 无控股股东                                                              | 实际控制人及其一致行动人   | 无实际控制人                        |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务(I6531) |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 基于窄带宽视讯传输技术的软硬件产品、移动互联网产品及细分行业整体解决方案及建筑劳务外包                        |                |                               |
| 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            | 东电创新                                                               | 证券代码           | 430362                        |
| 挂牌时间            | 2013 年 12 月 26 日                                                   | 分层情况           | 基础层                           |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                                 | 普通股总股本（股）      | 80,000,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 首创证券                                                               | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层                                   |                |                               |
| 联系方式            |                                                                    |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 李剑                                                                 | 联系地址           | 北京市海淀区丰慧中路 7 号新材料创业大厦 B 座 526 |
| 电话              | 010-51661855                                                       | 电子邮箱           | Lj@dongsys.com                |
| 传真              | 010-51661855                                                       |                |                               |
| 公司办公地址          | 北京市海淀区丰慧中路 7 号新材料创业大厦 B 座 526                                      | 邮政编码           | 100094                        |
| 公司网址            | www.dongsys.com                                                    |                |                               |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                    |                |                               |
| 注册情况            |                                                                    |                |                               |
| 统一社会信用代码        | 911101087832230582                                                 |                |                               |
| 注册地址            | 北京市海淀区学院路 29 号 2 区 120 号楼 2 层 210 室                                |                |                               |
| 注册资本（元）         | 80,000,000                                                         | 注册情况报告期内是否变更   | 否                             |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司依托自主研发的窄带宽视讯传输技术，提供基于该技术的产品和服务。窄带宽视讯传输技术能依托普通电信运营商的移动网络传输高清的实时视频，从而节省视频传输的带宽；在无法接入专线和 wifi 的场所提供视讯服务、在宽带环境下能同时传输更多视频，从而节省用户铺设光纤专网和架设 wifi 网络的成本。

公司主要业务是提供基于窄带宽视讯传输技术的软硬件产品、移动互联网产品及细分行业整体解决方案。公司客户线分为行业大客户和个人业务两大用户群。行业主要针对教育、交通、金融、通讯等企事业单位客户；个人业务主要针对使用手机和 pad 频繁的移动互联网用户。公司是国家级高新技术企业（俗称“国高新”，享受所得税减免政策）、中关村国家自主创新示范区高新技术企业（俗称“中关村高新”）、中关村瞪羚认证企业、中关村海帆认证企业、中关村信促会 A 级信用（享受银行信用贷款贴息）。公司拥有安防系统设计施工一级、音视频集成工程企业二级、计算机信息系统集成三级等行业资质。

公司通过客户需求调研、项目资料收集、整理分析、程序编制等研发流程，形成了具有自主知识产权的核心技术，涉及系统开发、应用程序二次开发、固件移植等技术方法。公司为客户提供的窄带宽视讯传输系统的咨询服务，其商业模式为采取直接销售的方式获取合同订单，通过为客户编写系统集成、软件开发、招投标及项目实施方案，获取技术咨询的相关收益。公司为客户提供的窄带宽视频会议及监控系统的集成服务，其商业模式为通过“解决方案+升级改造+软硬件绑定销售”的方式来获取相应利润。即通过客户资源和公开投标等直接销售的方式获取业务合同，技术人员经过现场调研出具整体解决方案；公司根据方案采购视频传输系统的相关原材料及配件，并在其原采购的货物基础上进行升级改造，固化并植入公司软件技术，将普通的摄像机改造为可用于手机远程查看的云摄像机，将普通电脑主机改造为云会议主机和监控主机，将服务器和小型机改造为具备视频会议及窄带宽视频监控系统的多功能产品，即通过软硬件绑定的方式来获取相关收益。

从 2015 年尝试窄带宽视讯技术的商业化以来，围绕着互联网+窄带宽视频+行业场景，打造出了东电云视（企业实时管理展示平台）、东电微校（幼儿园家园共育软件）、东电绿安（农产品可视化溯源云平台）、东电云游（旅游景区视频实时分享平台）、东电建安（工地安全可视化管理平台）等互联网视频产品。在业务模式上，多采用代理方式，公司提供标准化的互联网产品，代理商/服务商负责产品推广和落地，布局完成后，公司代理费及视频账号储值费成为可持续收入。目前东电云视系统实时在线摄像头数量达到 20 万台以上，东电建安系统已在丰台区，通州副中心及首都新机场数十个工地启用，东电云游产品在湖南、新疆等著名景区应用。

除互联网视频生态的布局外，公司在传统的系统集成项目上以分销和项目销售为主，通过针对客户的特定项目参与招投标，为客户提供全套的解决方案，也可以依据公司专长灵活的提供模块服务，更精准的满足客户的需求，同时公司不断加强售后服务能力，以便更好的黏合客户，并持续取得收益，深度开发项目的获利能力，未来公司进一步扩大产品线，增加了绿盟、奇安信、深信服、华为、Dell 等产品进一步扩大市场，服务于更多用户。

2021 年由于 ORACLE 公司对代理公司的销售群体及销售利润进行限制，导致订单大量流失，致使这一块主营业务出现停滞状态，未能达到预期目标。在公司总经理的带领下，公司及时调整方向沿着国家发展数字经济的新方向，整合所有可利用资源，在 2022 年实现了成功转型，转型后公司主要有三个业务方向：1、机电工程，2、部队信息化，3、智慧物联及安全生产双预防综合解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。  
2024 年公司将持续开发战略客户，坚持创新，为公司营收创造新增长，提高核心竞争力。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级         |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                    |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                          |
| 详细情况       | 公司 2022 年 12 月 30 日通过高新技术企业认定，有效期三年；<br>公司 2022 年 10 月通过北京市“专精特新”中小企业认定，有效期三年。 |

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期          | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 16,948,680.98  | 52,345,603.12 | -67.62% |
| 毛利率%                                    | -2.03%         | 20.64%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -24,784,004.94 | -4,658,599.36 | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -22,944,495.18 | -5,177,347.57 | -       |
| 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）          | -181.03%       | -16.40%       | -       |
| 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） | -167.59%       | -18.22%       | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.31          | -0.06         | -       |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 57,043,902.32  | 89,515,493.67 | -36.27% |
| 负债总计                                    | 55,745,121.00  | 63,432,707.41 | -12.12% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 1,298,781.32   | 26,082,786.26 | -95.02% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.02           | 0.33          | -93.94% |
| 资产负债率%（母公司）                             | 87.40%         | 67.38%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 97.72%         | 70.86%        | -       |
| 流动比率                                    | 1.08           | 1.37          | -       |
| 利息保障倍数                                  | -15.67         | -3.72         | -       |
| 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                           | -12,328,092.47 | -487,113.65   | -       |
| 应收账款周转率                                 | 0.22           | 0.79          | -       |
| 存货周转率                                   | 0.85           | 1.93          | -       |

| 成长情况     | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -36.27% | 27.16%  | -     |
| 营业收入增长率% | -67.62% | 104.36% | -     |
| 净利润增长率%  | -       | -       | -     |

### 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    | 810,422.40    | 1.42%    | 3,448,747.73  | 3.85%    | -76.50% |
| 应收票据    | -             | -        | -             | -        | -       |
| 应收账款    | 24,936,926.83 | 43.72%   | 36,122,044.96 | 40.35%   | -30.96% |
| 存货      | 10,441,461.79 | 18.30%   | 24,692,265.32 | 27.58%   | -57.71% |
| 固定资产    | 1,394,716.47  | 2.44%    | 2,165,867.95  | 2.42%    | -35.60% |
| 交易性金融资产 | 3,141,171.58  | 5.51%    | 3,978,624.09  | 4.44%    | -21.05% |
| 预付账款    | 6,133,865.33  | 10.75%   | 7,212,275.75  | 8.06%    | -14.95% |
| 其他应收款   | 8,382,259.00  | 14.69%   | 10,973,207.53 | 12.26%   | -23.61% |
| 短期借款    | 7,619,000.00  | 13.36%   | 10,400,000.00 | 11.62%   | -26.74% |
| 应付账款    | 19,094,969.69 | 33.47%   | 37,218,775.26 | 41.58%   | -48.70% |
| 长期借款    | 6,000,000.00  | 10.52%   | 0.00          |          | -       |
| 其他应付款   | 20,457,148.42 | 35.86%   | 11,243,206.31 | 12.56%   | 81.95%  |

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本年末较上年末减少 76.50%，主要系本期公司营业收入大幅下降，导致销售商品和提供劳务取得的现金下降所致。
- 2、应收账款：本年末较上年末减少 30.96%，报告期内，加大应收账款收回力度，部分款项收回所致。
- 3、存货：本年末较上年末减少 57.71%，主要系 2023 年项目确认收入时，同步结转了库存商品的成本，同时年末计提存货跌价准备所致。
- 4、固定资产：本年末较上年末减少 35.60%，主要系处置了公司汽车所致。
- 5、应付账款：本年末较上年末减少 48.70%，主要系支付了部分国有项目前期账面采购款所致。
- 6、长期借款：本年末较上年末增长，主要系公司向华夏银行四道口支行借款 600 万元所致。
- 7、其他应付款：本年末较上年末增长 81.95%，主要系公司向董事、总经理张航宁及其配偶拆入资金所致。

#### (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     | 16,948,680.98  | -         | 52,345,603.12 | -         | -67.62%        |
| 营业成本     | 17,293,177.77  | 102.03%   | 41,541,003.52 | 79.36%    | -58.37%        |
| 毛利率%     | -2.03%         | -         | 20.64%        | -         | -              |
| 销售费用     | 2,265,540.34   | 13.37%    | 1,903,463.89  | 3.64%     | 19.02%         |
| 管理费用     | 4,580,900.11   | 27.03%    | 3,662,572.52  | 7.00%     | 25.07%         |
| 研发费用     | 1,029,119.08   | 6.07%     | 3,075,284.51  | 5.87%     | -66.54%        |
| 财务费用     | 1,446,782.07   | 8.54%     | 979,721.14    | 1.87%     | 47.67%         |
| 信用减值损失   | -8,302,771.33  | -48.99%   | -5,603,959.77 | -10.71%   | -              |
| 资产减值损失   | -4,977,511.72  | -29.37%   | -25,386.27    | -0.05%    | -              |
| 其他收益     | 2,027.05       | 0.01%     | 5,816.54      | 0.01%     | -65.15%        |
| 投资收益     | -488,037.38    | -2.88%    | -536,906.54   | -1.03%    | -              |
| 公允价值变动收益 | 16,247.49      | 0.10%     | 305,470.00    | 0.58%     | -94.68%        |
| 资产处置收益   | 9,534.17       | 0.06%     | -             | -         | -              |
| 营业利润     | -23,502,402.29 | -138.67%  | -4,722,383.37 | -9.02%    | -              |
| 营业外收入    | 274,908.51     | 1.62%     | 3.37          | 0.00%     | 8,157,422.55%  |
| 营业外支出    | 1,652,162.55   | 9.75%     | -             | 0.00%     | -              |
| 净利润      | -24,784,004.94 | -146.23%  | -4,658,599.36 | -8.90%    | -              |

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：本年较上年减少 67.62%，主要系公司考虑到当前自身资金状况，并未盲目继续签订新的项目。
- 2、营业成本：本年较上年减少 58.37%，主要系随营业收入的减少而减少所致。
- 3、研发费用：本年较上年减少 66.54%，主要系公司重点跟进国有项目，以致研发项目减少所致。
- 4、财务费用：本年较上年增加 47.67%，主要系公司总经理个人为公司提供部分经营借款和公司经营用贷款增加，支付的借款利息增加所致。
- 5、净利润：本年大幅亏损，主要原因为本年营业收入大幅减少，而公司经营成本支出较大，以及本年计提减值损失较大导致。

**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 | 16,948,680.98 | 52,345,603.12 | -67.62% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -       |
| 主营业务成本 | 17,293,177.77 | 41,541,003.52 | -58.37% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -       |

**按产品分类分析：**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目   | 营业收入         | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------|--------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 集成服务    | 9,719,342.08 | 13,477,349.30 | -38.67% | -44.78%      | -16.85%      | -46.58%       |
| 家庭/soho | -            | -             | -       | -100.00%     | -100.00%     | -             |
| 安装服务    | 1,292,522.10 | 1,163,398.23  | 9.99%   | -87.19%      | -83.81%      | -18.79%       |
| 硬件服务    | 2,820,121.76 | 2,622,713.26  | 7.00%   | -86.16%      | -85.35%      | -5.17%        |
| 咨询服务    | 3,116,695.04 | 29,716.98     | 99.05%  | -24.47%      | -77.61%      | 2.26%         |

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、集成服务、安装服务、硬件服务收入减少主要系公司为了规避回款缓慢风险，并未盲目签订新的项目所致。
- 2、家庭/soho收入减少主要系公司业务削减所致。

## 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户              | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 广东阿尔创通信技术股份有限公司 | 5,439,986.98  | 32.10%  | 否        |
| 2  | 四川瑞春建筑智能化工程有限公司 | 2,830,188.67  | 16.70%  | 否        |
| 3  | 北京天元腾飞科技有限公司    | 2,820,121.76  | 16.64%  | 否        |
| 4  | 浙江空港数字技术有限公司    | 1,292,522.10  | 7.63%   | 否        |
| 5  | 民航成都电子技术有限责任公司  | 963,716.81    | 5.69%   | 否        |
| 合计 |                 | 13,346,536.32 | 78.75%  | -        |

## 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  | 四川长虹佳华信息产品有限责任公司 | 9,818,250.40  | 56.78%  | 否        |
| 2  | 利亚德光电股份有限公司      | 1,634,862.99  | 9.45%   | 否        |
| 3  | 北京金至科技股份有限公司     | 956,265.66    | 5.53%   | 否        |
| 4  | 深圳利亚德光电有限公司      | 416,283.19    | 2.41%   | 否        |
| 5  | 北京华夏天地伟业科技发展有限公司 | 249,946.89    | 1.45%   | 否        |
| 合计 |                  | 13,075,609.13 | 75.61%  | -        |

### (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 | -12,328,092.47 | -487,113.65   | -          |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -780,709.06    | 13,555.46     | -5,859.37% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,470,025.22  | -1,733,770.10 | -          |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅降低，主要系部分国有项目回款缓慢，项目资金投入较大导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要系公司对北京大国智汇医疗科技有限公司注入了150万元的投资款所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加，主要系公司总经理个人为公司提供部分经营借款，用以缓解与部分国有项目合作前期资金占用大，回款慢的问题所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务      | 注册资本          | 总资产           | 净资产          | 营业收入 | 净利润           |
|----------------|-------|-----------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 东电创新（北京）投资有限公司 | 控股子公司 | 投资咨询      | 10,000,000.00 | 10,268,779.20 | 2,362,820.01 | 0.00 | -1,882,667.28 |
| 北京汇康智技术服务有限公司  | 控股子公司 | 技术咨询、技术开发 | 10,000,000.00 | 463,422.40    | -70,577.60   | 0.00 | -33,436.83    |

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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                                                                                               |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 核心技术人员流失风险      | 高科技企业的竞争即为人才的竞争, 软件和信息技术服务业是人才密集型行业, 作为高新技术企业, 公司核心技术人员的稳定性是公司赖以生存和发展的基础。因此, 核心技术人员流失, 可能会对公司的发展带来一定的风险。 |
| 资金占用量大, 回款速度慢   | 随着严格把关客户质量, 合作对象基本为国企等, 项目规模大, 资金占用量大, 回款周期较长。                                                           |
| 企业战略转型风险        | 公司在原有业务基础上拓宽经营范围, 进军建筑行业, 存在投入回收期的风险, 如果前期收益不明显, 需要传统业务加以支持。所以转型步伐不能迈得过大。                                |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                            |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一)诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 8,664,681.15 | 667.14%   |
| 作为被告/被申请人 | 0            | 0%        |
| 作为第三人     | 0            | 0%        |
| 合计        | 8,664,681.15 | 667.14%   |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引     | 性质     | 案由     | 是否结案 | 涉案金额         | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|------------|--------|--------|------|--------------|----------|-----------|
| [2024-002] | 原告/申请人 | 民间借贷纠纷 | 否    | 5,282,683.61 | 否        | 已达成执行和解协议 |
| [2024-004] | 原告/申请人 | 民间借贷纠纷 | 否    | 2,413,483.15 | 否        | 已达成执行和解协议 |

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

本次仲裁公司为申请人，未对公司生产经营方面产生不良影响。截止到公告日，上述案件已进入执行阶段，被申请人未能按期还款，公司采取走访、司法查封等方式督促被申请人还款。

**(二)对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 债务人          | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间        |            | 期初余额      | 本期新增 | 本期减少    | 期末余额      | 是否履行审议程序 | 是否存在抵押 |
|--------------|-------------|----------------------|-------------|------------|-----------|------|---------|-----------|----------|--------|
|              |             |                      | 起始日期        | 终止日期       |           |      |         |           |          |        |
| 北京鹏程泰华科技有限公司 | 无关联关系       | 否                    | 2021年12月10日 | 2022年4月20日 | 500,000   | 0    | 0       | 500,000   | 已事前及时履行  | 否      |
| 北京鹏程泰华科技有限公司 | 无关联关系       | 否                    | 2021年12月22日 | 2023年2月24日 | 2,000,000 | 0    | 200,000 | 1,800,000 | 已事前及时履行  | 否      |
| 北京京丰龙华商贸有限公司 | 无关联关系       | 否                    | 2021年12月10日 | 2023年2月24日 | 2,000,000 | 0    | 0       | 2,000,000 | 已事前及时履行  | 否      |
| 北京京丰龙华商贸有限公司 | 无关联关系       | 否                    | 2021年11月25日 | 2023年2月24日 | 2,000,000 | 0    | 0       | 2,000,000 | 已事前及时履行  | 否      |
| 合计           | -           | -                    | -           | -          | 6,500,000 | 0    | 200,000 | 6,300,000 | -        | -      |

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

根据公司于 2020 年 8 月 5 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于公司及下属子公司使用自有闲置资金购买金融产品的议案》与《关于授权董事长审批公司及下属子公司使用自有闲置资金购买金融产品的议案》（本议案自 2020 年第三次临时股东大会通过之日起至第三届董事会完成换届为止有效）向上述公司提供借款。

鹏程泰华已于 2024 年 4 月归还 50 万。其余上述三笔借款公司已经提交北海国际仲裁院，各方达成执行和解协议，具体内容详见公司 2024-002、2024-004 号公告。

**(三) 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

**(四) 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                 | 19,365,600.00 | 19,365,600.00 |
| 提供担保                   | 13,369,000.00 | 13,369,000.00 |
| 委托理财                   | -             | -             |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款                     | -             | -             |
| 贷款                     | -             | -             |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司拟向中国银行股份有限公司北京通州果园支行申请流动资金贷款 330 万元，期限不超过 18 个月。由公司董事、总经理张航宁先生提供个人连带责任保证担保，保证金额为 330 万元，贷款期限为 2023 年 2 月 24 日至 2024 年 2 月 24 日。

公司拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司北京中关村支行申请流动资金贷款 306.90 万元，期限不超过 18 个月。委托北京中关村科技融资担保有限公司为本次流动资金贷款提供连带责任保证担保，保证金额为 306.9 万元，贷款期限为 2023 年 5 月 8 日至 2024 年 5 月 8 日。

公司拟向江苏银行北京通州支行申请流动资金贷款 100 万元，期限不超过 18 个月。由公司董事、总经理张航宁先生及其配偶高彬女士提供个人无限连带责任保证担保，保证金额为 100 万元，贷款期限为 2023 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 24 日。

公司拟向华夏银行四道口支行申请抵押贷款 600 万元，由公司总经理张航宁先生的配偶高彬女士的房产（北京市朝阳区望京东园一区 102 号楼 16 层 19C）作为抵押，贷款期限为 2023 年 10 月 18 日至 2026 年 10 月 18 日。

公司法人张航宁先生向公司拆入资金 60 万元用于公司日常经营，拆入期限为 2023 年 5 月 9 日至 2024 年 5 月 9 日，借款利率为 15.30%。

公司法人张航宁先生向公司拆入资金 1,200 万元用于公司日常经营，拆入期限为 2023 年 9 月 27 日至 2028 年 9 月 27 日，借款利率为 3.15%。

公司法人张航宁先生向公司拆入资金 93.56 万元用于公司日常经营，拆入期限为 2023 年 12 月 5 日至 2024 年 12 月 5 日，借款利率为 17.58%。

公司法人张航宁先生的配偶高彬女士向公司拆入资金 583 万元用于公司日常经营，拆入期限为 2023 年 11 月 1 日至 2026 年 11 月 1 日，借款利率为 0%。

以上总经理张航宁及其配偶向公司提供的有息借款，系张航宁本人向金融机构取得借款后，以相同利率再向公司提供的借款，不存在损害公司利益的情形，关联交易已于 2024 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议补充审议通过，并提交 2023 年年度股东大会表决。

以上关联方交易均系关联方为本公司银行贷款提供担保，或向本公司拆入资金，系正常融资担保行为。以上交易均有助于改善公司财务结构和推动业务发展，对公司有积极影响。不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

#### 违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (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       | 67,324,745 | 84.16% | 0    | 67,324,745 | 84.16% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 4,225,085  | 5.28%  | 0    | 4,225,085  | 5.28%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 12,675,255 | 15.84% | 0    | 12,675,255 | 15.84% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 12,675,255 | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 80,000,000 | —      | 0    | 80,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 302        |        |      |            |        |

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  | 北京中科鼎天投资 | 19,669,868 | 0    | 19,669,868 | 24.59%  | 0          | 19,669,868  | 0           | 0             |

|    |                    |            |         |            |        |            |            |   |   |
|----|--------------------|------------|---------|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 咨询有限公司             |            |         |            |        |            |            |   |   |
| 2  | 李洋                 | 16,900,340 | 0       | 16,900,340 | 21.13% | 12,675,255 | 4,225,085  | 0 | 0 |
| 3  | 刘溪                 | 8,101,698  | 0       | 8,101,698  | 10.13% | 0          | 8,101,698  | 0 | 0 |
| 4  | 北京喜庆宝文化传媒有限公司      | 3,923,000  | 0       | 3,923,000  | 4.90%  | 0          | 3,923,000  | 0 | 0 |
| 5  | 洪助泉                | 1,568,000  | 0       | 1,568,000  | 1.96%  | 0          | 1,568,000  | 0 | 0 |
| 6  | 石家庄庆康投资中心（有限合伙）    | 1,316,694  | 0       | 1,316,694  | 1.65%  | 0          | 1,316,694  | 0 | 0 |
| 7  | 余成德                | 750,000    | 450,000 | 1,200,000  | 1.50%  | 0          | 1,200,000  | 0 | 0 |
| 8  | 北京天星银河股权投资中心（有限合伙） | 1,049,600  | 0       | 1,049,600  | 1.31%  | 0          | 1,049,600  | 0 | 0 |
| 9  | 谢烟求                | 1,004,200  | 0       | 1,004,200  | 1.26%  | 0          | 1,004,200  | 0 | 0 |
| 10 | 劳超曹                | 966,100    | 0       | 966,100    | 1.21%  | 0          | 966,100    | 0 | 0 |
| 合计 |                    | 55,249,500 | 450,000 | 55,699,500 | 69.64% | 12,675,255 | 43,024,245 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

2019年8月15日前股东李洋为法人股东北京中科鼎天投资咨询有限公司实际控制人，合计持股比例为98.00%；间接持有公司17.81%的股份。2019年8月15日与张航宁、李剑分别签订股权转让协议，转让其持有的北京中科鼎天投资咨询有限公司77.23%的股权给张航宁，转让其持有的北京中科鼎天投资咨询有限公司20.77%的股权给李剑，转让完成后李洋不再持有北京中科鼎天投资咨询有限公司

公司任何股权及担任任何职务。法人股东北京中科鼎天投资咨询有限公司法人李剑与股东李洋为兄弟关系。  
此外普通股前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司无控股股东和实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务        | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------|----|----------|-------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |           |    |          | 起始日期        | 终止日期       |            |      |            |            |
| 李剑  | 董事长       | 男  | 1970年10月 | 2023年2月22日  | 2026年2月21日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李剑  | 信息披露事务负责人 | 男  | 1970年10月 | 2023年2月22日  | 2026年2月21日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李洋  | 董事        | 男  | 1976年1月  | 2023年2月22日  | 2026年2月21日 | 16,900,340 | 0    | 16,900,340 | 21.13%     |
| 张航宁 | 总经理       | 男  | 1968年8月  | 2023年2月22日  | 2026年2月21日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张航宁 | 董事        | 男  | 1968年8月  | 2023年2月22日  | 2026年2月21日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张俊杰 | 董事        | 男  | 1987年7月  | 2023年2月22日  | 2026年2月21日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 徐文茹 | 董事        | 女  | 1973年2月  | 2019年10月11日 | 2023年2月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王晓允 | 监事会主席     | 女  | 1981年6月  | 2019年10月11日 | 2023年2月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 罗柯伟 | 职工代表监事    | 男  | 1987年7月  | 2019年9月12日  | 2023年2月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张志伟 | 监事        | 男  | 1984年7月  | 2023年2月22日  | 2026年2月21日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|     |        |   |             |                 |                 |   |   |   |    |
|-----|--------|---|-------------|-----------------|-----------------|---|---|---|----|
| 蒋润泠 | 董事     | 女 | 1974 年 10 月 | 2023 年 2 月 22 日 | 2026 年 2 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张鹏  | 监事会主席  | 男 | 1984 年 7 月  | 2023 年 2 月 23 日 | 2026 年 2 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄嘉怡 | 职工代表监事 | 女 | 1990 年 8 月  | 2023 年 2 月 6 日  | 2026 年 2 月 5 日  | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马听听 | 财务负责人  | 女 | 1988 年 11 月 | 2020 年 5 月 8 日  | 2023 年 9 月 8 日  | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 董洁  | 财务负责人  | 女 | 1994 年 4 月  | 2023 年 9 月 8 日  | 2026 年 2 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、副总经理、信息披露事务负责人李剑先生与公司第二大股东、公司董事李洋先生为兄弟关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|------|
| 蒋润泠 | 无      | 新任   | 董事     | 改选   |
| 马听听 | 财务负责人  | 离任   | 无      | 离职   |
| 董洁  | 无      | 新任   | 财务负责人  | 改选   |
| 张鹏  | 无      | 新任   | 监事会主席  | 改选   |
| 黄嘉怡 | 无      | 新任   | 职工代表监事 | 改选   |
| 罗柯伟 | 职工代表监事 | 离任   | 无      | 改选   |
| 王晓允 | 监事会主席  | 离任   | 无      | 改选   |
| 徐文茹 | 董事     | 离任   | 无      | 改选   |

#### 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

张鹏，男，1984 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2006 年 9 月至 2010 年 3 月任北京联方翼展系统集成有限公司销售代表，2010 年 4 月至 2016 年 5 月任安富利（中国）科技有限公司高级销售代表；2016 年 8 月至 2018 年 8 月任佳杰科技（上海）有限公司北京分公司销售代表；2018 年 9 月-2018 年 11 月任中建材信息技术股份有限公司销售代表；2018 年 11 月至今任东电创新（北京）科技发展股份有限公司销售经理。

董洁，女，1994 年 4 月 18 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2016 年毕业于河北科技大学会计学专业，专科学历。主要工作经历：2016 年至 2020 年就职于广利瑞丰

（北京）科技发展有限公司，任会计主管；2020年至2023年就职于北京安锐卓越信息技术股份有限公司，任报表会计。

蒋润冷，女，1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1997年9月至1998年9月任京海集团总裁秘书；1998年9月至2000年8月任北京城市之光超市谈判主管；2000年9月至2002年7月任华润超级市场采购总监助理；2002年8月至2004年3月任北京家乐福（方圆店）14、23课长；2004年3月至2004年11月任北京诺玛特采购经理；2004年12月至2006年8月任沃尔玛购物广场知春路店98及80、81部门经理；2008年11月至2012年12月任创益佳家乐福商业有限公司客服及售卡部门经理；2013年1月至2014年1月任恒达万华支付有限公司大客户部高级销售经理；2014年1月至2015年1月任北京银通支付有限公司销售总监；2015年1月至今任大国智汇医疗科技有限公司资产管理总监。

黄嘉怡，女，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2011年至2012年，任B8家具销售助理；2014年至2016年，任圣特尔科技公司销售管理；2017年至今，任东电创新商务经理。

### （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 3    | 0    | 2    | 1    |
| 技术人员    | 8    | 0    | 4    | 4    |
| 销售人员    | 8    | 0    | 4    | 4    |
| 财务人员    | 2    | 1    | 1    | 2    |
| 行政人员    | 3    | 0    | 2    | 1    |
| 员工总计    | 24   | 1    | 11   | 12   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 0    |
| 本科      | 15   | 8    |
| 专科      | 5    | 4    |
| 专科以下    | 3    | 0    |
| 员工总计    | 24   | 12   |

### 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

#### 1、员工培训

公司一贯重视员工培训，开发了多个系列的培训计划和人才培育项目，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训等，通过培训不断提升员工的素质和能力培训，实现了专业人才的提升再造。

#### 2、员工薪酬政策

员工薪酬包括岗级工资、绩效、津贴等，公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。并按国家有关法律、法规及地方相关社会险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

3、截止报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

## （二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、公司治理及内部控制

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

## （一）公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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）》和有关法律、法规的要求，完善治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，保障投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求。

截至报告期末，公司依据相关制度规定履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司将继续密切关注监管机构出台新法规的要求，结合公司实际情况适时制定或修订相应的治理制度，及时予以披露，不断提高公司治理水平。

## （二）监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主的经营能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据自身经营状况、内外部发展情况的变化而不断的调整、完善各项内部控制制度。

### 四、 投资者保护

#### (一)实行累积投票制的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2023年2月22日召开了2023年第一次临时股东大会，在审议《关于公司董事会换届选举的议案》（关于选举李剑先生为公司第四届董事会董事）、《关于公司董事会换届选举的议案》（关于选举李洋先生为公司第四届董事会董事）、《关于公司董事会换届选举的议案》（关于选举张航宁先生为公司第四届董事会董事）、《关于公司董事会换届选举的议案》（关于选举张俊杰先生为公司第四届董事会董事）、《关于公司董事会换届选举的议案》（关于选举蒋润冷女士为公司第四届董事会董事）、《关于公司监事会换届选举的议案》（关于选举张志伟先生为公司第四届监事会监事）、《关于公司监事会换届选举的议案》（关于选举张鹏先生为公司第四届监事会监事）的议案时施行了累积投票制。

#### (二)提供网络投票的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2023年5月15日召开了2022年年度股东大会，召开方式为现场投票+网络投票，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共2人，持有表决权的股份总数25,002,038股，占公司有效表决权股份总数的31.25%。2023年2月22日召开了2023年第一次临时股东大会召开方式为现场投票+网络投票，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司有效表决权股份总数的0%。

#### (三) 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |                                                                                                                                                                                                   |            |  |  |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|
| 是否审计                 | 是                                                                                                                                                                                                 |            |  |  |
| 审计意见                 | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |            |  |  |
| 审计报告中的特别段落           | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |  |  |
| 审计报告编号               | 中审亚太审字（2024）001736 号                                                                                                                                                                              |            |  |  |
| 审计机构名称               | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                |            |  |  |
| 审计机构地址               | 北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层                                                                                                                                                                   |            |  |  |
| 审计报告日期               | 2024 年 4 月 23 日                                                                                                                                                                                   |            |  |  |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 解乐<br>3 年                                                                                                                                                                                         | 张淑欣<br>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         | 8 年                                                                                                                                                                                               |            |  |  |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 10                                                                                                                                                                                                |            |  |  |

### 审 计 报 告

中审亚太审字（2024）001736 号

东电创新（北京）科技发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了东电创新（北京）科技发展股份有限公司（以下简称“东电创新”）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，公允反映了东电创新 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，我们独立于东电创新，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2.2 所述，东电创新 2023 年发生净亏损-

24,784,004.94 元，2022 年净利润为-4,658,599.36 元，2021 年净利润为-14,870,885.51 元；2023 年度经营性现金流量净额为-12,328,092.47 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对东电创新持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

东电创新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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

东电创新管理层（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，管理层负责评估东电创新的持续经营能力，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东电创新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东电创新的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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，就可能导致对东电创新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东电创新不能持续经营。

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

（六）就东电创新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师：解乐（项目合伙人）  
（签名并盖章）

中国注册会计师：张淑欣  
（签名并盖章）

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    | 5.1 | 810,422.40       | 3,448,747.73     |
| 结算备付金   |     |                  |                  |
| 拆出资金    |     |                  |                  |
| 交易性金融资产 | 5.2 | 3,141,171.58     | 3,978,624.09     |
| 衍生金融资产  |     |                  |                  |
| 应收票据    |     |                  |                  |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收账款           | 5.3  | 24,936,926.83        | 36,122,044.96        |
| 应收款项融资         |      |                      |                      |
| 预付款项           | 5.4  | 6,133,865.33         | 7,212,275.75         |
| 应收保费           |      |                      |                      |
| 应收分保账款         |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金      |      |                      |                      |
| 其他应收款          | 5.5  | 8,382,259.00         | 10,973,207.53        |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             | 5.6  | 10,441,461.79        | 24,692,265.32        |
| 合同资产           |      |                      |                      |
| 持有待售资产         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         | 5.7  | 23,078.92            | 642,460.34           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>53,869,185.85</b> | <b>87,069,625.72</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资       | 5.8  | 1,780,000.00         | 280,000.00           |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           | 5.9  | 1,394,716.47         | 2,165,867.95         |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      |                      |                      |
| 无形资产           |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        |      |                      |                      |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>3,174,716.47</b>  | <b>2,445,867.95</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>57,043,902.32</b> | <b>89,515,493.67</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           | 5.11 | 7,619,000.00         | 10,400,000.00        |
| 向中央银行借款        |      |                      |                      |
| 拆入资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 衍生金融负债               |      |                      |                      |
| 应付票据                 |      |                      |                      |
| 应付账款                 | 5.12 | 19,094,969.69        | 37,218,775.26        |
| 预收款项                 |      |                      |                      |
| 合同负债                 | 5.13 | 1,720,209.73         | 3,921,294.96         |
| 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               | 5.14 | 185,124.27           |                      |
| 应交税费                 | 5.15 | 169,451.15           | 128,680.48           |
| 其他应付款                | 5.16 | 20,457,148.42        | 11,243,206.31        |
| 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               | 5.17 | 499,217.74           | 509,768.34           |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>49,745,121.00</b> | <b>63,421,725.35</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 | 5.18 | 6,000,000.00         |                      |
| 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              | 5.10 |                      | 10,982.06            |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>6,000,000.00</b>  | <b>10,982.06</b>     |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>55,745,121.00</b> | <b>63,432,707.41</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 5.19 | 80,000,000.00        | 80,000,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 资本公积                 | 5.20 | 60,838,736.91        | 60,838,736.91        |
| 减：库存股                |      |                      |                      |
| 其他综合收益               |      |                      |                      |

|                      |      |                 |                 |
|----------------------|------|-----------------|-----------------|
| 专项储备                 |      |                 |                 |
| 盈余公积                 | 5.21 | 2,549,465.24    | 2,549,465.24    |
| 一般风险准备               |      |                 |                 |
| 未分配利润                | 5.22 | -142,089,420.83 | -117,305,415.89 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,298,781.32    | 26,082,786.26   |
| 少数股东权益               |      |                 |                 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,298,781.32    | 26,082,786.26   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 57,043,902.32   | 89,515,493.67   |

法定代表人：张航宁

主管会计工作负责人：董洁

会计机构负责人：董洁

## （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     |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          |      | 624,059.25           | 352,045.19           |
| 交易性金融资产       |      | 3,140,455.23         | 3,977,907.74         |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 14.1 | 24,936,926.83        | 36,122,044.96        |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          |      | 4,404,290.43         | 4,887,442.25         |
| 其他应收款         | 14.2 | 9,109,018.31         | 11,579,650.59        |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            |      | 10,441,461.79        | 24,692,265.32        |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        |      | 23,078.92            | 642,460.34           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>52,679,290.76</b> | <b>82,253,816.39</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        | 14.3 | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 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           |  | 1,092,286.55  | 1,841,891.79  |
| 在建工程           |  |               |               |
| 生产性生物资产        |  |               |               |
| 油气资产           |  |               |               |
| 使用权资产          |  |               |               |
| 无形资产           |  |               |               |
| 开发支出           |  |               |               |
| 商誉             |  |               |               |
| 长期待摊费用         |  |               |               |
| 递延所得税资产        |  |               |               |
| 其他非流动资产        |  |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 11,092,286.55 | 11,841,891.79 |
| <b>资产总计</b>    |  | 63,771,577.31 | 94,095,708.18 |
| <b>流动负债：</b>   |  |               |               |
| 短期借款           |  | 7,619,000.00  | 10,400,000.00 |
| 交易性金融负债        |  |               |               |
| 衍生金融负债         |  |               |               |
| 应付票据           |  |               |               |
| 应付账款           |  | 19,087,969.69 | 37,211,775.26 |
| 预收款项           |  |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |  |               |               |
| 应付职工薪酬         |  | 185,124.27    |               |
| 应交税费           |  | 169,451.15    | 114,676.52    |
| 其他应付款          |  | 20,457,148.42 | 11,229,949.76 |
| 其中：应付利息        |  |               |               |
| 应付股利           |  |               |               |
| 合同负债           |  | 1,720,209.73  | 3,921,294.96  |
| 持有待售负债         |  |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |  |               |               |
| 其他流动负债         |  | 499,217.74    | 509,768.34    |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 49,738,121.00 | 63,387,464.84 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |               |               |
| 长期借款           |  | 6,000,000.00  |               |
| 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        |  |               | 10,982.06     |

|                   |  |                 |                 |
|-------------------|--|-----------------|-----------------|
| 其他非流动负债           |  |                 |                 |
| 非流动负债合计           |  | 6,000,000.00    | 10,982.06       |
| 负债合计              |  | 55,738,121.00   | 63,398,446.90   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                 |                 |
| 股本                |  | 80,000,000.00   | 80,000,000.00   |
| 其他权益工具            |  |                 |                 |
| 其中：优先股            |  |                 |                 |
| 永续债               |  |                 |                 |
| 资本公积              |  | 59,514,502.90   | 59,514,502.90   |
| 减：库存股             |  |                 |                 |
| 其他综合收益            |  |                 |                 |
| 专项储备              |  |                 |                 |
| 盈余公积              |  | 2,549,465.24    | 2,549,465.24    |
| 一般风险准备            |  |                 |                 |
| 未分配利润             |  | -134,030,511.83 | -111,366,706.86 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 8,033,456.31    | 30,697,261.28   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 63,771,577.31   | 94,095,708.18   |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2023 年        | 2022 年        |
|-------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入     |      | 16,948,680.98 | 52,345,603.12 |
| 其中：营业收入     | 5.23 | 16,948,680.98 | 52,345,603.12 |
| 利息收入        |      |               |               |
| 已赚保费        |      |               |               |
| 手续费及佣金收入    |      |               |               |
| 二、营业总成本     |      | 26,710,571.55 | 51,213,020.45 |
| 其中：营业成本     | 5.23 | 17,293,177.77 | 41,541,003.52 |
| 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       | 5.24 | 95,052.18     | 50,974.87     |
| 销售费用        | 5.25 | 2,265,540.34  | 1,903,463.89  |
| 管理费用        | 5.26 | 4,580,900.11  | 3,662,572.52  |

|                               |      |                |               |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 研发费用                          | 5.27 | 1,029,119.08   | 3,075,284.51  |
| 财务费用                          | 5.28 | 1,446,782.07   | 979,721.14    |
| 其中：利息费用                       |      | 1,492,555.27   | 1,000,759.68  |
| 利息收入                          |      | 51,039.98      | 22,991.09     |
| 加：其他收益                        | 5.29 | 2,027.05       | 5,816.54      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 5.30 | -488,037.38    | -536,906.54   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 5.31 | 16,247.49      | 305,470.00    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 5.32 | -8,302,771.33  | -5,603,959.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 5.33 | -4,977,511.72  | -25,386.27    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 5.34 | 9,534.17       |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -23,502,402.29 | -4,722,383.37 |
| 加：营业外收入                       | 5.35 | 274,908.51     | 3.37          |
| 减：营业外支出                       | 5.36 | 1,652,162.55   |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -24,879,656.33 | -4,722,380.00 |
| 减：所得税费用                       | 5.37 | -95,651.39     | -63,780.64    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -24,784,004.94 | -4,658,599.36 |
| 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）        |      | -24,784,004.94 | -4,658,599.36 |
| 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）  |      | -24,784,004.94 | -4,658,599.36 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |                |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |                |               |

|                         |  |                |               |
|-------------------------|--|----------------|---------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                |               |
| (5) 其他                  |  |                |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                |               |
| (7) 其他                  |  |                |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -24,784,004.94 | -4,658,599.36 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -24,784,004.94 | -4,658,599.36 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.31          | -0.06         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.31          | -0.06         |

法定代表人：张航宁

主管会计工作负责人：董洁

会计机构负责人：董洁

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年        | 2022 年        |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 14.4 | 16,948,680.98 | 52,345,603.12 |
| 减：营业成本                        | 14.4 | 17,293,177.77 | 41,541,003.52 |
| 税金及附加                         |      | 95,052.18     | 41,563.18     |
| 销售费用                          |      | 1,690,525.35  | 1,794,522.49  |
| 管理费用                          |      | 4,275,010.87  | 3,520,945.75  |
| 研发费用                          |      | 1,029,119.08  | 3,075,284.51  |
| 财务费用                          |      | 1,449,343.78  | 996,181.99    |
| 其中：利息费用                       |      | 1,492,555.27  | 1,000,759.68  |
| 利息收入                          |      | 47,728.58     | 6,036.63      |
| 加：其他收益                        |      | 2,027.05      | 5,816.54      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 14.5 | -488,037.38   | 17,351.47     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |

|                            |  |                |               |
|----------------------------|--|----------------|---------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  | 16,247.49      | 605,305.44    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -7,297,861.45  | -4,735,379.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -4,977,511.72  | -25,386.27    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 9,534.17       |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | -21,619,149.89 | -2,756,190.21 |
| 加：营业外收入                    |  | 265,037.11     | 3.37          |
| 减：营业外支出                    |  | 1,391,362.55   |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -22,745,475.33 | -2,756,186.84 |
| 减：所得税费用                    |  | -81,670.36     | 10,982.06     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -22,663,804.97 | -2,767,168.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -22,663,804.97 | -2,767,168.90 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                |               |
| （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                      |  |                |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | -22,663,804.97 | -2,767,168.90 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |                |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |                |               |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

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

|                           |      |                |               |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 20,272,099.11  | 29,278,445.05 |
| 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                   |      |                | 15,018.24     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5.38 | 246,529.84     | 15,187,990.18 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 20,518,628.95  | 44,481,453.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 22,146,499.94  | 30,868,868.30 |
| 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           |      | 3,592,647.05   | 3,743,280.18  |
| 支付的各项税费                   |      | 764,314.05     | 188,632.54    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5.38 | 6,343,260.38   | 10,167,786.10 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 32,846,721.42  | 44,968,567.12 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -12,328,092.47 | -487,113.65   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |      | 365,662.62     | 7,054,991.44  |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                | -836,741.98   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 480,000.00     |               |
| 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            |      |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 845,662.62     | 6,218,249.46  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 126,371.68     | -             |
| 投资支付的现金                   |      | 1,500,000.00   | 6,204,694.00  |
| 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            |      |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 1,626,371.68   | 6,204,694.00  |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -780,709.06   | 13,555.46     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 13,619,000.00 | 11,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 20,913,045.00 | 2,907,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 34,532,045.00 | 14,307,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,400,000.00 | 13,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,492,555.27  | 1,000,759.68  |
| 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            |  | 12,169,464.51 | 1,140,010.42  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 24,062,019.78 | 16,040,770.10 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 10,470,025.22 | -1,733,770.10 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,638,776.31 | -2,207,328.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,251,045.75  | 5,458,374.04  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 612,269.44    | 3,251,045.75  |

法定代表人：张航宁

主管会计工作负责人：董洁

会计机构负责人：董洁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年         | 2022 年        |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 20,272,099.11  | 29,278,445.05 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 15,018.24     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 243,218.44     | 28,170,351.24 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 20,515,317.55  | 57,463,814.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 22,741,758.54  | 29,784,293.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,633,340.90   | 3,743,280.18  |
| 支付的各项税费                   |    | 723,597.27     | 179,220.85    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,334,373.92   | 19,004,610.49 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 31,433,070.63  | 52,711,404.92 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -10,917,753.08 | 4,752,409.61  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 365,662.62     |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                | 17,351.47     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 480,000.00     |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 845,662.62    | 17,351.47     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 126,371.68    |               |
| 投资支付的现金                   |  |               | 3,204,694.00  |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 126,371.68    | 3,204,694.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 719,290.94    | -3,187,342.53 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 13,619,000.00 | 11,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 20,913,045.00 | 2,907,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 34,532,045.00 | 14,307,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,400,000.00 | 13,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,492,555.27  | 1,000,759.68  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 12,169,464.51 | 1,140,010.42  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 24,062,019.78 | 16,040,770.10 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 10,470,025.22 | -1,733,770.10 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 271,563.08    | -168,703.02   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 154,343.21    | 323,046.23    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 425,906.29    | 154,343.21    |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润           |                        |
| 一、上年期末余额              | 80,000,000.00 |        |  |  | 60,838,736.91 |               |                            |                  | 2,549,465.24     |                            | -117,305,415.89 |                        |
| 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              | 80,000,000.00 |        |  |  | 60,838,736.91 |               |                            |                  | 2,549,465.24     |                            | -117,305,415.89 |                        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            | -24,784,004.94  |                        |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            | -24,784,004.94  |                        |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                 |                        |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                 |                        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                 |                        |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|-----------------|--------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |              |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 80,000,000.00 |  |  |  | 60,838,736.91 |  |  |  | 2,549,465.24 |  | -142,089,420.83 | 1,298,781.32 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| 项目                            | 2022 年        |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |                        |         |               |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------------------|------------------|--------------|----------------------------|------------------------|---------|---------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益   |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计 |               |
|                               | 股本            | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |         | 未分配利润         |
|                               |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                            |                  |              |                            |                        |         |               |
| 一、上年期末余额                      | 80,000,000.00 |             |             |        | 60,838,736.91 |               |                            |                  | 2,549,465.24 |                            | -112,646,816.53        |         | 30,741,385.62 |
| 加：会计政策变更                      |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |                        |         |               |
| 前期差错更正                        |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |                        |         |               |
| 同一控制下企<br>业合并                 |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |                        |         |               |
| 其他                            |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |                        |         |               |
| 二、本年期初余额                      | 80,000,000.00 |             |             |        | 60,838,736.91 |               |                            |                  | 2,549,465.24 |                            | -112,646,816.53        |         | 30,741,385.62 |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以<br>“－”号填列） |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            | -4,658,599.36          |         | -4,658,599.36 |
| （一）综合收益总<br>额                 |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            | -4,658,599.36          |         | -4,658,599.36 |
| （二）所有者投入<br>和减少资本             |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |                        |         |               |

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

|                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |               |
|---------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|-----------------|---------------|
| 5. 其他综合收益<br>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            | 80,000,000.00 |  |  |  | 60,838,736.91 |  |  |  | 2,549,465.24 |  | -117,305,415.89 | 26,082,786.26 |

法定代表人：张航宁

主管会计工作负责人：董洁

会计机构负责人：董洁

#### (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 | 80,000,000.00 |        |     |    | 59,514,502.90 |       |        |      | 2,549,465.24 |        | -111,366,706.86 | 30,697,261.28 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                 |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                 |               |
| 其他       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                 |               |

|                           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
|---------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|-----------------|----------------|
| 二、本年期初余额                  | 80,000,000.00 |  |  |  | 59,514,502.90 |  |  |  | 2,549,465.24 |  | -111,366,706.86 | 30,697,261.28  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -22,663,804.97  | -22,663,804.97 |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -22,663,804.97  | -22,663,804.97 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| (四) 所有者权益内部结转             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                 |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|-----------------|--------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                 |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                 |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                 |              |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                 |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                 |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                 |              |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                 |              |
| 四、本年期末余额           | 80,000,000.00 |  |  |  | 59,514,502.90 |  |  |  | 2,549,465.24 | -134,030,511.83 | 8,033,456.31 |

| 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              | 80,000,000.00 |        |     |    | 59,514,502.90 |       |        |      | 2,549,465.24 |        | -108,599,537.96 | 33,464,430.18 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                 |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                 |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                 |               |
| 二、本年期初余额              | 80,000,000.00 |        |     |    | 59,514,502.90 |       |        |      | 2,549,465.24 |        | -108,599,537.96 | 33,464,430.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -2,767,168.90   | -2,767,168.90 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| （一）综合收益总额          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -2,767,168.90 | -2,767,168.90 |
| （二）所有者投入和减少资本      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |

|          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |               |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|-----------------|---------------|
| 6. 其他    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |               |
| （五）专项储备  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |               |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |               |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |               |
| （六）其他    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                 |               |
| 四、本年年末余额 | 80,000,000.00 |  |  |  | 59,514,502.90 |  |  |  | 2,549,465.24 |  | -111,366,706.86 | 30,697,261.28 |

### 三、 财务报表附注

## 东电创新（北京）科技发展股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

东电创新（北京）科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是依照中华人民共和国法律于 2005 年 12 月 05 日成立的公司。公司现持有北京市海淀区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 911101087832230582），法定代表人为张航宁，注册地址：北京市海淀区学院路 29 号 2 区 120 号楼二层 210 室，注册资本为 8,000.00 万元，公司类型为其他股份有限公司（非上市），营业期限为 2005 年 12 月 05 日至长期。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、日用品、金属材料、文化用品、体育用品、乐器；地理信息系统服务；测绘服务；建筑劳务分包；电气安装服务；建筑智能化工程施工；商用密码产品质量检测业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；商用密码产品质量检测业务、建筑智能化工程施工、电气安装服务、建筑劳务分包、测绘服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司原控股股东为自然人股东李洋，通过投资关系、协议方式，使得公司实际控制人发生变更，由李洋变更为没有实际控制人，不存在新增的一致行动人（公告 2019-024）。

本公司于 2013 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让挂牌公开转让；公司简称：东电创新，代码：430362，2023 年度公司为基础层。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解

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

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

## 2.2 持续经营

本公司持续大额经营亏损，本期经营性现金净额出现较大负数，2023 年净利润为 -24,784,004.94 元，2022 年净利润为 -4,658,599.36 元，2021 年净利润为-12,328,092.47 元；本期经营性现金流量净额为-12,328,092.47 元。

鉴于公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，公司对持续经营能力准备采取如下措施，以保证可持续经营能力。

（1）增强风险防范意识，量入为出，加强催收回款力度，以保证更稳健承接新项目。2023年公司考虑到部分项目回款缓慢的风险，并未盲目继续签订新的项目。公司全力做好现有的项目，保障所有项目资料完善全面，保障项目保质保量完成，规避影响收回款项的风险因素。公司管理层考虑到公司资金状况，并没有盲目签订新的项目，并由专人负责跟进账款催收进度，最大限度的保障在2024年收回前期项目所欠款项。因此2023年是保证公司稳健发展的一年。

（2）把控已在洽谈项目谈判进度，以开发背靠背项目为主。在公司总经理的带领下整合所有可利用资源，努力开拓市场，提高公司的营业收入及盈利能力。积极促进储备项目落地实施，公司将高度重视行业资源的整合与销售渠道的创新，不断探索效率更高、成本更低的经营模式，保证公司持续经营能力。

（3）管理层对公司经营充满信心。目前公司总经理已经完全做好了公司未来发展规划，对公司前景充满信心，并个人为公司提供部分经营借款，足以说明管理层的决心和对公司经营发展的信心，并且有效的缓解了与国有单位合作前期资金占用大，回款慢的问题；随着 2022 年建筑行业新业务的开展，公司不断整合上游供应商资源，更加合理的控制采购成本，保障公司利润最大化。同时经过一段时间对客户的发展和积累，公司积极和大型公司达成合作意向，前期部分计提坏账准备的借款已经提交仲裁，进行到执行阶段，有望 2024 年收回借款减轻公司资金压力，未来公司业绩可期。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 3、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事通信技术及产品的研发、生产、制造、销售及服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。主要体现在金融工具减值的计提方法（附注 3.9）、存货的计价方法（附注 3.13）、固定资产折旧（附注 3.15）、无形资产摊销（附注 3.17）、收入的确认时点（附注 3.21）等。

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

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

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项目                      | 重要性标准                                           |
|-------------------------|-------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项        | 占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化   |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回         | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销               | 占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元                      |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元                |
| 重要的或有事项                 | 金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上                  |

### 3.6 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。

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 3.6.2 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。

### **3.7 合并财务报表的编制方法**

#### **3.7.1 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

#### **3.7.2 合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

### **3.8 现金及现金等价物的确定标准**

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

### 3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### 3.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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

得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利

得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### **3.9.4 金融负债的分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非

现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

### 3.9.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

### 3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.10 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

| 组合名称  | 组合内容                 |
|-------|----------------------|
| 组合 1: | 信用等级较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票 |
| 组合 2: | 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 |

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.11 应收账款

应收账款项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称  | 组合内容             |
|-------|------------------|
| 组合 1: | 以应收账款的账龄作为信用风险特征 |

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

| 组合名称  | 组合内容 |
|-------|------|
| 组合 1: | 备用金  |
| 组合 2: | 保证金  |
| 组合 3: | 往来款  |
| 组合 4: | 押 金  |
| 组合 5: | 社 保  |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### **3.13 存货**

#### **3.13.1 存货的分类**

存货主要包括存货主要包括库存商品、劳务成本等。

#### **3.13.2 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### **3.13.3 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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### **3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制**

#### **3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **3.14 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### **3.14.1 共同控制、重要影响的判断标准**

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **3.14.2 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

### 3.14.3 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。

#### 3.14.3.1 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。

#### 3.14.3.2 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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 3.14.3.3 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“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### 3.15 固定资产

#### 3.15.1 确认条件

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

#### 3.15.2 折旧方法

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

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 直线法  | 20.00   | 4.00   | 4.80    |
| 运输工具    | 直线法  | 6.00    | 4.00   | 16.00   |
| 电子设备及其他 | 直线法  | 3.00    | 4.00   | 32.00   |

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

#### 3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

#### 3.15.4 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 3.16 借款费用

#### 3.16.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **3.16.2 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3.16.3 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **3.16.4 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **3.17 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### **3.17.1 计价方法、使用寿命**

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。

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。

### **3.17.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **3.17.3 减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“3.18 长期资产减值”。

## **3.18 长期资产减值**

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

### **3.19 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。

### **3.20 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

#### **3.20.1 短期薪酬的会计处理方法**

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。

#### **3.20.2 离职后福利的会计处理方法**

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。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### **3.20.3 辞退福利的会计处理方法**

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。

#### **3.20.4 其他长期职工福利的会计处理方法**

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。

### **3.21 收入**

#### **3.21.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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。

#### **3.21.2 收入具体确认时点及计量方法**

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

##### **3.21.2.1 销售商品收入**

本公司销售集成服务、家庭/soho、硬件收入的确认，通常仅包括转让商品或提供服务的履约义务已完成，合同或订单签订，商品已经发出或服务已完成，商品的控制权已转移，并收到客户的验收单/交易结算清单/收货确认单，本公司在该时点确认收入实现。

本公司销售业务以合同或订单签订、已发商品经客户确认并验收合格后确认收入；技术开发/技术服务/咨询依据客户试运行通过后确认收入。

##### **3.21.2.2 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### **3.22 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

### **3.23 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.23.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.23.2 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）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### **3.23.3 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。

所得税的抵销

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

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

### **3.24 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。

#### **3.24.1 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房产。

##### **3.24.1.1 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。

##### **3.24.1.2 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

（详见附注“3.15 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所

有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### **3.24.1.3 短期租赁和低价值资产租赁**

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

## **3.25 其他重要的会计政策和会计估计**

### **3.25.1 公允价值计量**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公

允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 3.26 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.26.1 会计政策变更

财政部发布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）规定：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。上述规定自2023年1月1日起执行。

上述会计政策变更对2023年1月1日财务报表无影响

#### 3.26.2 会计估计变更

本期无会计估计变更。

### 4、税项

#### 4.1 主要税种及税率

| 税(费)种   | 计税依据                                                                   | 税率      |
|---------|------------------------------------------------------------------------|---------|
| 增值税     | 境内应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，境外出口计税销售收入按免、抵、退有关规定执行。 | 增值税     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                        | 城市维护建设税 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                        | 教育费附加   |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                                        | 地方教育附加  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%、25%计缴。                                                     | 企业所得税   |

#### 4.2 税收优惠及批文

增值税：2014年7月21日北京市海淀区国家税务局下发了海国税批【2014】807033号税务事项通知书，公司自2014年7月1日起享受软件产品增值税优惠政策。

所得税：本公司已于2022年12月通过了高新技术企业资格复审，并已收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》（以

下简称“证书”)，证书编号：GR202211006166，证书签发日期为2022年12月30日，有效期为三年。按照《北京市高新技术企业认定管理工作实施方案》和《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司2022-2024年享受企业所得税减按15%征收的优惠政策。

### 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

#### 5.1 货币资金

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 库存现金      | 2,846.89          | 3,400.00            |
| 银行存款      | 556,822.45        | 1,734,243.96        |
| 其他货币资金    | 250,753.06        | 1,711,103.77        |
| <b>合计</b> | <b>810,422.40</b> | <b>3,448,747.73</b> |

注：其他货币资金为支付宝、股票账户、信用保证金，其中受限资产为信用保证金198,152.96元，其余账户中的余额不受限，可以随时支取。

#### 5.2 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额                | 期初余额                |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,141,171.58        | 3,978,624.09        |
| 其中：权益工具投资              | 3,141,171.58        | 3,978,624.09        |
| <b>合计</b>              | <b>3,141,171.58</b> | <b>3,978,624.09</b> |

注：期末余额分别为：

- ①东电创新（北京）科技发展股份有限公司2015年购入新三板挂牌企业兴宏泰股票100,000.00股，每股价格7.00元，成本为700,000.00元，由于该股票的转让方式为集合竞价交易，报告期内未进行增发，期末公允价值按照下半年成交量的加权平均单价1.692324元/股确定，上期末该股票的公允价值为1.587898元/股，故该股票期末公允价值变动收益为5,770.27元；
- ②东电创新(北京)科技发展股份有限公司2022年购入新三板挂牌企业航天华世股票455,000.00股，每股价格2.57元，成本为1,169,350.00元，由于该股票的转让方式为做市交易，报告期内未进行增发，2023年出售股票330,000股，期末公允价值按照下半年成交量的加权平均单价0.536997元/股确定，上期末该股票的公允价值为2.008057/股，故该股票期末公允价值变动收益为-254,125.34元；
- ③东电创新(北京)科技发展股份有限公司2022年购入新三板挂牌企业万都云雅股票701,800.00股，每股价格2.900177元，成本为2,035,344.00元，由于该股票的转让方式为集合竞价交易，报告期内未进行增发，期末公允价值按照下半年成交量的加权平均单价4.14元/股确定，上期末该股票的公允价值为4.14/股，故该股票期末公允价值变动收益为0.00元；
- ④东电创新（北京）投资有限公司2021年购入新三板挂牌企业金谷高科股票100.00股，每股价格15.01元，成本为1,501.00元，由于该股票的转让方式为集合竞价交易，报告期内未进行增发，全年未发生交易，按照上期末单价作为期末公允价值确定的依据，上期末该股票的公允价值为7.163514元/股，故该股票期末公允价值变动收益为0.00元。

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 9,539,457.60         | 39,072,022.26        |
| 1 至 2 年 | 26,048,659.06        | 17,500.00            |
| 2 至 3 年 | 17,500.00            | 315,696.50           |
| 3 至 4 年 | 315,696.50           | 2,997,761.18         |
| 4 至 5 年 | 2,547,761.18         | 675,732.89           |
| 5 年以上   | 35,472,711.30        | 34,796,978.41        |
| 小计      | <b>73,941,785.64</b> | <b>77,875,691.24</b> |
| 减：坏账准备  | 49,004,858.81        | 41,753,646.28        |
| 合计      | <b>24,936,926.83</b> | <b>36,122,044.96</b> |

#### 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 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(%)      |                      |
| 按单项计提坏账准备    | 24,172,319.26        | 32.69         | 24,172,319.26        | 100.00       | -                    |
| 按组合计提坏账准备    | 49,769,466.38        | 67.31         | 24,832,539.55        | 49.90        | 24,936,926.83        |
| 其中：组合 1-账龄组合 | 49,769,466.38        | 67.31         | 24,832,539.55        | 49.90        | 24,936,926.83        |
| 合 计          | <b>73,941,785.64</b> | <b>100.00</b> | <b>49,004,858.81</b> | <b>66.27</b> | <b>24,936,926.83</b> |

(续)

| 类 别          | 期初余额                 |               |                      |              |                      |
|--------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|              | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                 |
|              | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 计提比例(%)      |                      |
| 按单项计提坏账准备    | 24,172,319.26        | 31.04         | 24,172,319.26        | 100.00       | -                    |
| 按组合计提坏账准备    | 53,703,371.98        | 68.96         | 17,581,327.02        | 32.74        | 36,122,044.96        |
| 其中：组合 1-账龄组合 | 53,703,371.98        | 68.96         | 17,581,327.02        | 32.74        | 36,122,044.96        |
| 合 计          | <b>77,875,691.24</b> | <b>100.00</b> | <b>41,753,646.28</b> | <b>53.62</b> | <b>36,122,044.96</b> |

##### 5.3.2.1 按单项计提坏账准备：

| 名称             | 期初余额         |              | 期末余额         |              |        |          |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|----------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由     |
| 合肥迅山安防科技有限公司   | 1,346,785.00 | 1,346,785.00 | 1,346,785.00 | 1,346,785.00 | 100.00 | 收回的可能性很小 |
| 合肥深为智能科技有限公司   | 809,240.00   | 809,240.00   | 809,240.00   | 809,240.00   | 100.00 | 收回的可能性很小 |
| 北京纳鑫众帮科技发展有限公司 | 2,949,800.00 | 2,949,800.00 | 2,949,800.00 | 2,949,800.00 | 100.00 | 收回的可能性很小 |
| 北京华美乐康科技有限公司   | 1,612,420.00 | 1,612,420.00 | 1,612,420.00 | 1,612,420.00 | 100.00 | 收回的可能性很小 |
| 北京红门伟业信息技术有限公司 | 1,547,160.00 | 1,547,160.00 | 1,547,160.00 | 1,547,160.00 | 100.00 | 收回的可能性很小 |

|                |                      |                      |                      |                      |               |          |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------|
| 北京雷萨国际贸易有限公司   | 2,011,212.00         | 2,011,212.00         | 2,011,212.00         | 2,011,212.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 北京有为信通科技发展有限公司 | 1,675,500.00         | 1,675,500.00         | 1,675,500.00         | 1,675,500.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 北京三众君恒科技有限公司   | 2,559,260.00         | 2,559,260.00         | 2,559,260.00         | 2,559,260.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 深圳市益华市场管理有限公司  | 3,978,991.90         | 3,978,991.90         | 3,978,991.90         | 3,978,991.90         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 深圳市鹏荣物流发展有限公司  | 2,724,050.00         | 2,724,050.00         | 2,724,050.00         | 2,724,050.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 代理商            | 2,957,900.36         | 2,957,900.36         | 2,957,900.36         | 2,957,900.36         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| <b>合计</b>      | <b>24,172,319.26</b> | <b>24,172,319.26</b> | <b>24,172,319.26</b> | <b>24,172,319.26</b> | <b>100.00</b> | <b>/</b> |

#### 5.3.2.2 按账龄组合计提坏账准备:

| 账龄        | 期末余额                 |                      |              |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内     | 9,539,457.60         | 987,333.86           | 10.35        |
| 1 至 2 年   | 26,048,659.06        | 10,078,226.19        | 38.69        |
| 2 至 3 年   | 17,500.00            | 11,037.25            | 63.07        |
| 3 至 4 年   | 315,696.50           | 222,692.31           | 70.54        |
| 4 至 5 年   | 2,547,761.18         | 2,232,857.90         | 87.64        |
| 5 年以上     | 11,300,392.04        | 11,300,392.04        | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>49,769,466.38</b> | <b>24,832,539.55</b> | <b>49.90</b> |

#### 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额              |          |          |          | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|----------|----------|----------------------|
|           |                      | 计提                  | 收回或转回    | 核销       | 其他       |                      |
| 单项计提      | 24,172,319.26        | -                   | -        | -        | -        | 24,172,319.26        |
| 账龄组合      | 17,581,327.02        | 7,251,212.53        | -        | -        | -        | 24,832,539.55        |
| <b>合计</b> | <b>41,753,646.28</b> | <b>7,251,212.53</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>49,004,858.81</b> |

#### 5.3.4 本期无实际核销的应收账款

#### 5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额             | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备期末余额         |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 上海东洲罗顿通信股份有限公司  | 11,541,038.00        | 15.61               | 4,465,227.60         |
| 北京天元腾飞科技有限公司    | 11,523,601.82        | 15.58               | 3,554,226.50         |
| 光谷技术有限公司        | 5,553,045.63         | 7.51                | 2,148,473.35         |
| 广东阿尔创通信技术股份有限公司 | 5,116,628.24         | 6.92                | 529,571.02           |
| 深圳市益华市场管理有限公司   | 3,978,991.90         | 5.38                | 3,978,991.90         |
| <b>合计</b>       | <b>37,713,305.59</b> | <b>51.00</b>        | <b>14,676,490.37</b> |

### 5.4 预付款项

#### 5.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,358,682.35 | 22.15  | 1,525,513.31 | 21.15  |
| 1 至 2 年 | 645,399.50   | 10.52  | 2,214,816.44 | 30.71  |
| 2 至 3 年 | 1,175,000.00 | 19.16  | 3,375,489.17 | 46.80  |
| 3 年以上   | 2,954,783.48 | 48.17  | 96,456.83    | 1.34   |
| 合计      | 6,133,865.33 | 100.00 | 7,212,275.75 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 项 目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 北京天元腾飞科技有限公司   | 1,145,000.00 | 尚未结算      |
| 北京同方世创科技有限公司   | 1,500,000.00 | 尚未结算      |
| 利亚德光电股份有限公司（注） | 1,827,044.63 | 尚未结算      |
| 合 计            | 4,472,044.63 | /         |

注：账龄一年以内 486,210.00 元，3 年以上 1,340,834.63 元。

#### 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 期末余额         | 占预付账款期末余额的比例 (%) |
|--------------|--------------|------------------|
| 利亚德光电股份有限公司  | 1,827,044.63 | 29.79            |
| 北京同方世创科技有限公司 | 1,500,000.00 | 24.45            |
| 北京天元腾飞科技有限公司 | 1,145,000.00 | 18.67            |
| 上海风之栗科技有限公司  | 424,620.35   | 6.92             |
| 上海得顺泓实业有限公司  | 159,954.55   | 2.61             |
| 合 计          | 5,056,619.53 | 82.44            |

### 5.5 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  |              |               |
| 应收股利  |              |               |
| 其他应收款 | 8,382,259.00 | 10,973,207.53 |
| 合 计   | 8,382,259.00 | 10,973,207.53 |

#### 5.5.1 其他应收款

##### 5.5.1.1 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金    | 1,000,486.00  | 1,804,865.20  |
| 保证金    | 836,952.72    | 1,663,907.83  |
| 往来款    | 12,427,160.49 | 11,221,285.85 |
| 押 金    | -             | 1,121,800.98  |
| 社 保    | 9,321.00      | 1,450.08      |
| 小 计    | 14,273,920.21 | 15,813,309.94 |
| 减：坏账准备 | 5,891,661.21  | 4,840,102.41  |
| 合 计    | 8,382,259.00  | 10,973,207.53 |

### 5.5.1.2 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 823,350.59           | 1,686,279.20         |
| 1 至 2 年 | 1,416,501.00         | 8,086,707.38         |
| 2 至 3 年 | 7,180,315.40         | 2,348,704.89         |
| 3 至 4 年 | 2,348,004.89         | 546,616.00           |
| 4 至 5 年 | 485,053.94           | 451,450.08           |
| 5 年以上   | 2,020,694.39         | 2,693,552.39         |
| 小计      | <b>14,273,920.21</b> | <b>15,813,309.94</b> |
| 减：坏账准备  | 5,891,661.21         | 4,840,102.41         |
| 合计      | <b>8,382,259.00</b>  | <b>10,973,207.53</b> |

### 5.5.1.3 坏账准备的计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损<br>失(已发生信用减值) |              |
| 2023 年 1 月 1 日余<br>额    | 4,338,102.41       | -                        | 502,000.00               | 4,840,102.41 |
| 2023 年 1 月 1 日余<br>额在本期 | 4,338,102.41       | -                        | 502,000.00               | 4,840,102.41 |
| --转入第二阶段                | -                  | -                        | -                        | -            |
| --转入第三阶段                | -135,066.76        | -                        | 135,066.76               | -            |
| --转回第二阶段                | -                  | -                        | -                        | -            |
| --转回第一阶段                | -                  | -                        | -                        | -            |
| 本期计提                    | 336,625.56         | -                        | 714,933.24               | 1,051,558.80 |
| 本期转回                    | -                  | -                        | -                        | -            |
| 本期转销                    | -                  | -                        | -                        | -            |
| 本期核销                    | -                  | -                        | -                        | -            |
| 其他变动                    | -                  | -                        | -                        | -            |
| 2023 年 12 月 31 日<br>余额  | 4,539,661.21       | -                        | 1,352,000.00             | 5,891,661.21 |

注：本期坏账准备计提依据以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据详见附注“3.9.2 金融工具的减值”。

#### 5.5.1.3.1 对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明

①截止期末，处于第一阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

| 项 目   | 账面余额                 | 未来 12 个月内预期信用损失率<br>(%) | 坏账准备                |
|-------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 组合计提： |                      |                         |                     |
| 其他应收款 | 12,921,920.21        | 35.13                   | 4,539,661.21        |
| 合 计   | <b>12,921,920.21</b> | <b>35.13</b>            | <b>4,539,661.21</b> |

②截止期末，处于第三阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

| 项 目   | 账面余额 | 未来 12 个月内预<br>期信用损失率<br>(%) | 坏账准备 | 理 由 |
|-------|------|-----------------------------|------|-----|
| 单项计提： |      |                             |      |     |

|                |                     |               |                     |          |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|
| 冯志刚            | 450,000.00          | 100.00        | 450,000.00          | 预计无法收回   |
| 合肥深为智能科技有限公司   | 52,000.00           | 100.00        | 52,000.00           | 预计无法收回   |
| 大同市信优隆机电设备有限公司 | 850,000.00          | 100.00        | 850,000.00          | 预计无法收回   |
| <b>合 计</b>     | <b>1,352,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,352,000.00</b> | <b>/</b> |

#### 5.5.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额              |          |          |          | 期末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|
|           |                     | 计提                  | 收回或转回    | 转销或核销    | 其他       |                     |
| 组合计提      | 4,338,102.41        | 201,558.80          | -        | -        | -        | 4,539,661.21        |
| 单项计提      | 502,000.0           | 850,000.00          | -        | -        | -        | 1,352,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>4,840,102.41</b> | <b>1,051,558.80</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>5,891,661.21</b> |

#### 5.5.1.5 本期无实际核销的其他应收款

#### 5.5.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质    | 期末余额                | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|----------------|----------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 北京京丰龙华商贸有限公司   | 往来款      | 4,000,000.00        | 2-3 年       | 28.02               | 932,000.00          |
| 北京鹏程泰华科技有限公司   | 往来款      | 2,300,000.00        | 2-3 年       | 16.11               | 535,900.00          |
| 北京众源联兴科技有限公司   | 往来款      | 1,620,000.00        | 3-4 年       | 11.35               | 441,288.00          |
| 大同市信优隆机电设备有限公司 | 往来款      | 850,000.00          | 2-3 年、3-4 年 | 5.95                | 850,000.00          |
| 北京中网在线广告有限公司   | 往来款      | 775,000.00          | 5 年以上       | 5.43                | 775,000.00          |
| <b>合计</b>      | <b>/</b> | <b>9,545,000.00</b> | <b>/</b>    | <b>66.86</b>        | <b>3,534,188.01</b> |

## 5.6 存货

### 5.6.1 存货分类

| 项目        | 期末余额                 |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 存货跌价准备              | 账面价值                 |
| 库存商品      | 14,252,296.19        | 5,159,171.71        | 9,093,124.48         |
| 劳务施工      | 1,348,337.31         | -                   | 1,348,337.31         |
| <b>合计</b> | <b>15,600,633.50</b> | <b>5,159,171.71</b> | <b>10,441,461.79</b> |

(续表)

| 项目        | 期初余额                 |                   |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 存货跌价准备            | 账面价值                 |
| 库存商品      | 24,182,778.53        | 181,659.99        | 24,001,118.54        |
| 劳务施工      | 691,146.78           |                   | 691,146.78           |
| <b>合计</b> | <b>24,873,925.31</b> | <b>181,659.99</b> | <b>24,692,265.32</b> |

### 5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|------------|--------------|----|--------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 库存商品 | 181,659.99 | 4,977,511.72 |    |        |    | 5,159,171.71 |
| 合计   | 181,659.99 | 4,977,511.72 |    |        |    | 5,159,171.71 |

### 5.7 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 23,078.92 | 642,460.34 |
| 合计      | 23,078.92 | 642,460.34 |

### 5.8 其他权益工具投资

#### 5.8.1 其他权益工具投资情况

| 项目        | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 非上市权益工具投资 | 1,780,000.00 | 280,000.00 |
| 合计        | 1,780,000.00 | 280,000.00 |

#### 5.8.2 非交易性权益工具投资的情况

| 项目             | 期初余额       | 本期确认的股利收入 | 本期利得 | 本期损失 | 期末余额         | 其他综合收益转入留存收益的原因 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|------------|-----------|------|------|--------------|-----------------|---------------------------|
| 新疆紫微电子科技有限公司   | 280,000.00 |           |      |      | 280,000.00   |                 | 注1                        |
| 北京大国智汇医疗科技有限公司 |            |           |      |      | 1,500,000.00 |                 | 注1                        |
| 合计             | 280,000.00 |           |      |      | 1,780,000.00 |                 | /                         |

注1: 本公司将上述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, 是基于战略投资的考虑, 本公司持有上述权益投资的目的并非为短期内出售, 并非用于交易目的而是计划长期持有, 因此本公司选择将上述权益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, 列示为其他权益工具投资。

### 5.9 固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 1,394,716.47 | 2,165,867.95 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 1,394,716.47 | 2,165,867.95 |

#### 5.9.1 固定资产

##### 5.9.1.1 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物     | 运输设备         | 电子设备及其他       | 合计            |
|-----------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值:   |            |              |               |               |
| 1. 期初余额   | 338,880.00 | 1,546,863.72 | 19,158,306.24 | 21,044,049.96 |
| 2. 本期增加金额 | -          | 126,371.68   | -             | 126,371.68    |
| (1) 购置    | -          | 126,371.68   | -             | 126,371.68    |
| 3. 本期减少金额 | -          | 925,028.32   | -             | 925,028.32    |
| (1) 处置或报废 | -          | 925,028.32   | -             | 925,028.32    |

|          |            |              |               |               |
|----------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 4.期末余额   | 338,880.00 | 748,207.08   | 19,158,306.24 | 20,245,393.32 |
| 二、累计折旧   |            |              |               |               |
| 1.期初余额   | 23,043.84  | 486,350.71   | 18,368,787.46 | 18,878,182.01 |
| 2.本期增加金额 | 16,266.24  | 395,402.88   | 15,388.21     | 427,057.33    |
| （1）计提    | 16,266.24  | 395,402.88   | 15,388.21     | 427,057.33    |
| 3.本期减少金额 | -          | 454,562.49   | -             | 454,562.49    |
| （1）处置或报废 | -          | 454,562.49   | -             | 454,562.49    |
| 4.期末余额   | 39,310.08  | 427,191.10   | 18,384,175.67 | 18,850,676.85 |
| 三、减值准备   |            |              |               |               |
| 1.期初余额   | -          | -            | -             | -             |
| 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 | 299,569.92 | 321,015.98   | 774,130.57    | 1,394,716.47  |
| 2.期初账面价值 | 315,836.16 | 1,060,513.01 | 789,518.78    | 2,165,867.95  |

## 5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

### 5.10.1 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目            | 期末余额     |         | 期初余额      |           |
|---------------|----------|---------|-----------|-----------|
|               | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债   |
| 交易性金融资产公允价值变动 |          |         | 73,213.74 | 10,982.06 |
| 合计            |          |         | 73,213.74 | 10,982.06 |

### 5.10.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 60,055,691.73  | 46,775,408.68  |
| 可抵扣亏损    | 97,881,873.52  | 85,766,190.78  |
| 合计       | 157,937,565.25 | 132,541,599.46 |

### 5.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 |               | 3,154,629.48  |    |
| 2024 年 | 29,893,290.18 | 29,893,290.18 |    |
| 2025 年 | 44,161,838.07 | 44,161,838.07 |    |
| 2026 年 | 7,962,544.35  | 7,962,544.35  |    |
| 2027 年 | 5,789,457.11  | 593,888.70    |    |
| 2028 年 | 10,074,743.81 |               |    |
| 合计     | 97,881,873.52 | 85,766,190.78 | /  |

## 5.11 短期借款

### 5.11.1 短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 抵押借款 |      | 9,000,000.00 |

|           |                     |                      |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 保证借款      | 7,619,000.00        | 1,400,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>7,619,000.00</b> | <b>10,400,000.00</b> |

#### 5.11.1.1 保证借款明细

| 贷款单位                  | 金 额                 | 借款日       | 到期日       | 利 率      | 保证人              |
|-----------------------|---------------------|-----------|-----------|----------|------------------|
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司北京中关村支行 | 3,069,000.00        | 2023-5-9  | 2024-5-8  | 4.50%    | 北京中关村科技融资担保有限公司  |
| 中国银行股份有限公司北京通州果园支行    | 3,300,000.00        | 2023-2-24 | 2024-2-24 | 2.85%    | 张航宁              |
| 江苏银行股份有限公司北京通州支行      | 1,000,000.00        | 2023-6-25 | 2024-6-24 | 3.75%    | 高彬、张航宁           |
| 交通银行股份有限公司北京兴华大街支行    | 250,000.00          | 2023-1-18 | 2024-1-12 | 3.60%    | 北京海淀科技企业融资担保有限公司 |
| <b>合 计</b>            | <b>7,619,000.00</b> | <b>/</b>  | <b>/</b>  | <b>/</b> | <b>/</b>         |

### 5.12 应付账款

#### 5.12.1 按照款项性质列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款        | 18,216,180.79        | 33,192,995.29        |
| 服务费       | 878,788.90           | 4,025,779.97         |
| <b>合计</b> | <b>19,094,969.69</b> | <b>37,218,775.26</b> |

#### 5.12.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目             | 期末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------------|-----------|
| 浙江众诚智能信息有限公司   | 11,194,806.86        | 未到结算期限    |
| 成都特变线缆有限公司     | 1,404,952.00         | 未到结算期限    |
| 北京华拓尚维科技有限公司   | 1,212,766.50         | 未到结算期限    |
| 深圳安视睿信息技术有限公司  | 843,749.80           | 未到结算期限    |
| 仲利国际贸易（上海）有限公司 | 525,000.00           | 未到结算期限    |
| <b>合计</b>      | <b>15,181,275.16</b> | <b>/</b>  |

### 5.13 合同负债

#### 5.13.1 分类

| 项目                       | 期末余额                | 期初余额                |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 销货合同相关的合同负债              | 2,219,427.47        | 4,431,063.30        |
| 减：计入其他流动负债的合同负债（附注 5.17） | 499,217.74          | 509,768.34          |
| <b>合计</b>                | <b>1,720,209.73</b> | <b>3,921,294.96</b> |

### 5.14 应付职工薪酬

#### 5.14.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额     | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|----------------|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | -        | 3,414,331.00        | 3,260,949.77        | 153,381.23        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -        | 404,134.17          | 372,391.13          | 31,743.04         |
| <b>合计</b>      | <b>-</b> | <b>3,818,465.17</b> | <b>3,633,340.90</b> | <b>185,124.27</b> |

#### 5.14.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | -    | 2,426,477.32 | 2,298,882.67 | 127,594.65 |
| 2、职工福利费       | -    | 22,917.89    | 22,917.89    | -          |
| 3、社会保险费       | -    | 245,731.79   | 230,205.21   | 15,526.58  |
| 其中：医疗保险费      | -    | 217,125.09   | 203,122.17   | 14,002.92  |
| 工伤保险费         | -    | 9,535.66     | 9,027.78     | 507.88     |
| 生育保险费         | -    | 19,071.04    | 18,055.26    | 1,015.78   |
| 4、住房公积金       | -    | 127,204.00   | 116,944.00   | 10,260.00  |
| 5、辞退福利        | -    | 592,000.00   | 592,000.00   | -          |
| 合计            | -    | 3,414,331.00 | 3,260,949.77 | 153,381.23 |

#### 5.14.3 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------|------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | -    | 391,579.36 | 361,106.08 | 30,473.28 |
| 2、失业保险费  | -    | 12,554.81  | 11,285.05  | 1,269.76  |
| 合计       | -    | 404,134.17 | 372,391.13 | 31,743.04 |

#### 5.15 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税   |            | 67,772.08  |
| 增值税     | 108,542.75 |            |
| 城市维护建设税 | 35,529.90  | 35,529.90  |
| 教育费附加   | 15,227.10  | 15,227.10  |
| 地方教育费附加 | 10,151.40  | 10,151.40  |
| 合计      | 169,451.15 | 128,680.48 |

#### 5.16 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | -             | -             |
| 应付股利  | -             | -             |
| 其他应付款 | 20,457,148.42 | 11,243,206.31 |
| 合计    | 20,457,148.42 | 11,243,206.31 |

#### 5.16.1 其他应付款

##### 5.16.1.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 20,279,521.05 | 11,221,376.31 |
| 报销款 | 177,627.37    | 21,830.00     |
| 合计  | 20,457,148.42 | 11,243,206.31 |

##### 5.16.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目  | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 张航宁 | 833,970.00 | 未到结算期     |

|    |            |
|----|------------|
| 合计 | 833,970.00 |
|----|------------|

#### 5.17 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 499,217.74 | 509,768.34 |
| 合计     | 499,217.74 | 509,768.34 |

#### 5.18 长期借款

##### 5.18.1 长期借款分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 保证借款 | 6,000,000.00 |      |
| 合计   | 6,000,000.00 |      |

##### 5.18.1.1 保证借款明细

| 贷款单位              | 金 额          | 借款日        | 到期日        | 利 率   | 抵押物                                              |
|-------------------|--------------|------------|------------|-------|--------------------------------------------------|
| 华夏银行股份有限公司北京四道口支行 | 6,000,000.00 | 2023-10-18 | 2026-10-18 | 3.20% | 高彬、张航宁提供保证，高彬的房地产（房产证号X京房权证朝字第795429号）抵押作为抵押担保物。 |
| 合 计               | 6,000,000.00 | /          | /          | /     | /                                                |

注：保证借款为到期一次还本，分期付息。

#### 5.19 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 80,000,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 80,000,000.00 |

#### 5.20 资本公积

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 60,838,736.91 | -    | -    | 60,838,736.91 |
| 合计   | 60,838,736.91 | -    | -    | 60,838,736.91 |

#### 5.21 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,549,465.24 | -    | -    | 2,549,465.24 |
| 合计     | 2,549,465.24 | -    | -    | 2,549,465.24 |

#### 5.22 未分配利润

| 项目                    | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -117,305,415.89 | -112,646,816.53 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -               | -               |
| 调整后年初未分配利润            | -117,305,415.89 | -112,646,816.53 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -24,784,004.94  | -4,658,599.36   |
| 减：提取法定盈余公积            | -               | -               |

|         |                 |                 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 期末未分配利润 | -142,089,420.83 | -117,305,415.89 |
|---------|-----------------|-----------------|

## 5.23 营业收入和营业成本

### 5.23.1 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 16,948,680.98 | 17,293,177.77 | 52,345,603.12 | 41,541,003.52 |
| 其他业务 | -             | -             | -             | -             |
| 合 计  | 16,948,680.98 | 17,293,177.77 | 52,345,603.12 | 41,541,003.52 |

### 5.23.2 按产品类别分类

| 项 目     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 集成服务    | 9,719,342.08  | 13,477,349.30 | 17,601,373.04 | 16,207,568.49 |
| 家庭/soho | -             | -             | 148,984.07    | 116,462.80    |
| 安装服务    | 1,292,522.10  | 1,163,398.23  | 10,091,159.41 | 7,186,960.41  |
| 硬件收入    | 2,820,121.76  | 2,622,713.26  | 20,377,769.30 | 17,897,291.07 |
| 咨询服务    | 3,116,695.04  | 29,716.98     | 4,126,317.30  | 132,720.75    |
| 合 计     | 16,948,680.98 | 17,293,177.77 | 52,345,603.12 | 41,541,003.52 |

### 5.23.3 按主要类别的分解信息

| 合同分类   | 合 计           |
|--------|---------------|
| 在某一时间点 | 16,948,680.98 |
| 在某一时间段 | -             |
| 合 计    | 16,948,680.98 |

## 5.24 税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 44,566.05 | 6,074.38  |
| 教育费附加   | 19,315.81 | 3,644.62  |
| 地方教育费附加 | 12,877.20 | 2,429.75  |
| 车船使用税   | 750.00    | 1,150.00  |
| 印花税     | 17,543.12 | 37,676.12 |
| 合计      | 95,052.18 | 50,974.87 |

## 5.25 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 561,859.25 | 709,452.26 |
| 广告费   | 122,497.85 | 147,297.54 |
| 服务费   | 26,843.49  | 678,971.00 |
| 交通运输费 | 30,898.06  | 23,166.07  |
| 差旅费   | 118,125.50 | 46,583.27  |
| 业务招待费 | 168,474.18 | 152,774.30 |
| 咨询费   | 700,040.47 | 103,862.78 |
| 办公费   | 18,298.29  | 20,847.88  |
| 其他费用  | 518,503.25 | 20,508.79  |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,265,540.34 | 1,903,463.89 |
|----|--------------|--------------|

#### 5.26 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,444,556.09 | 2,262,503.02 |
| 折旧、摊销费用 | 427,057.33   | 160,665.63   |
| 业务招待费   | 49,536.14    | 107,581.86   |
| 租金      | 319,422.90   | 271,182.46   |
| 差旅费     | 61,007.53    | 3,803.25     |
| 办公费     | 78,080.60    | 296,354.10   |
| 服务费     | 460,507.08   | 11,965.24    |
| 咨询费     | 124,290.36   | 127,931.35   |
| 中介服务    | 566,491.62   | 342,641.50   |
| 装修费     |              | 69,697.13    |
| 维修费     |              | 3,530.00     |
| 其他费用    | 49,950.46    | 4,716.98     |
| 合计      | 4,580,900.11 | 3,662,572.52 |

#### 5.27 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 812,049.83   | 854,972.41   |
| 折旧、摊销 |              | 117,724.92   |
| 服务费   | 207,252.53   | 1,831,404.72 |
| 租金    | 9,816.72     | 271,182.46   |
| 合计    | 1,029,119.08 | 3,075,284.51 |

#### 5.28 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 1,492,555.27 | 1,000,759.68 |
| 减：利息收入 | 51,039.98    | 22,991.09    |
| 手续费    | 5,266.78     | 1,952.55     |
| 合计     | 1,446,782.07 | 979,721.14   |

#### 5.29 其他收益

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额    | 上期发生额    |
|--------------|----------|----------|
| 与日常活动相关的政府补助 | -        | 5,816.54 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 2,027.05 | -        |
| 合计           | 2,027.05 | 5,816.54 |

与日常活动相关的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|-------|-------|-------------|
|------|-------|-------|-------------|

|                         |   |          |       |
|-------------------------|---|----------|-------|
| 北京市海淀区社会保险基金管理中心失业保险费返还 | - | 5,816.54 | 与收益相关 |
| 合 计                     | - | 5,816.54 | /     |

### 5.30 投资收益

| 项目                               | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -           | 2,057.21    |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益                | -           | 20,000.00   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 | -488,037.38 | -558,963.75 |
| 合 计                              | -488,037.38 | -536,906.54 |

### 5.31 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       | 16,247.49 | 305,470.00 |
| 合 计           | 16,247.49 | 305,470.00 |

### 5.32 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  | -7,251,212.53 | -4,469,444.44 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,051,558.80 | -1,134,515.33 |
| 合 计       | -8,302,771.33 | -5,603,959.77 |

### 5.33 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------|---------------|------------|
| 存货跌价损失 | -4,977,511.72 | -25,386.27 |
| 合 计    | -4,977,511.72 | -25,386.27 |

### 5.34 资产处置收益

| 资产处置收益的来源  | 本期发生额    | 上期发生额 |
|------------|----------|-------|
| 处置非流动资产的利得 | 9,534.17 | -     |
| 合 计        | 9,534.17 | -     |

### 5.35 营业外收入

| 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 |
|------|------------|-------|---------------|
| 往来核销 | 81,445.70  | -     | 81,445.70     |
| 罚没收入 | 193,193.53 | -     | 193,193.53    |
| 其他   | 269.28     | 3.37  | 269.28        |
| 合 计  | 274,908.51 | 3.37  | 274,908.51    |

### 5.36 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              |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|
| 滞纳金及罚款    | 370,104.55          | -        | 370,104.55          |
| 合同履行保证金损失 | 1,282,058.00        | -        | 1,282,058.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,652,162.55</b> | <b>-</b> | <b>1,652,162.55</b> |

### 5.37 所得税费用

#### 5.37.1 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   | -84,669.33        | -                 |
| 递延所得税费用   | -10,982.06        | -63,780.64        |
| <b>合计</b> | <b>-95,651.39</b> | <b>-63,780.64</b> |

#### 5.37.2 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                           | -24,879,656.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -3,701,334.08  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -193,008.51    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -84,669.33     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 235,048.28     |
| 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 | 3,648,312.25   |
| 所得税费用                          | -95,651.39     |

### 5.38 现金流量表项目

#### 5.38.1 与经营活动有关的现金

##### 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额                |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 利息收入      | 51,039.98         | 22,991.09            |
| 政府补助      | 2,027.05          |                      |
| 往来款       | 193,462.81        | 15,164,999.09        |
| <b>合计</b> | <b>246,529.84</b> | <b>15,187,990.18</b> |

##### 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 费用支出      | 4,265,408.36        | 1,917,203.93         |
| 往来款       | 2,077,852.02        | 8,250,582.17         |
| <b>合计</b> | <b>6,343,260.38</b> | <b>10,167,786.10</b> |

#### 5.38.2 与筹资活动有关的现金

##### 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 个人借款      | 20,913,045.00        | 2,907,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>20,913,045.00</b> | <b>2,907,000.00</b> |

##### 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |                      |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 个人借款      | 12,169,464.51        | 1,138,908.44        |
| 保证金       | -                    | 1,101.98            |
| <b>合计</b> | <b>12,169,464.51</b> | <b>1,140,010.42</b> |

### 5.39 现金流量表补充资料

#### 5.39.1 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | -24,784,004.94 | -4,658,599.36  |
| 加：资产减值准备                         | 4,977,511.72   | 25,386.27      |
| 信用减值损失                           | 8,302,771.33   | 5,603,959.77   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 427,057.33     | 278,390.55     |
| 使用权资产折旧                          | -              | -              |
| 无形资产摊销                           | -              | -              |
| 长期待摊费用摊销                         | -              | 80,198.66      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -9,534.17      | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -              | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -16,247.49     | -305,470.00    |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 1,492,555.27   | 1,000,759.68   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 488,037.38     | 536,906.54     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -              | -              |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -10,982.06     | -63,780.64     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 9,273,291.81   | -6,616,234.23  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 7,170,636.19   | -20,940,445.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -19,639,184.84 | 24,571,814.59  |
| 其他                               | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -12,328,092.47 | -487,113.65    |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 债务转为资本                           | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -              | -              |
| 融资租入固定资产                         | -              | -              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                          | 612,269.44     | 3,251,045.75   |
| 减：现金的期初余额                        | 3,251,045.75   | 5,458,374.04   |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -              | -              |
| 减：现金等价物的期初余额                     | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -2,638,776.31  | -2,207,328.29  |

#### 5.39.2 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 期初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金           | 612,269.44 | 3,251,045.75 |
| 其中：库存现金        | 2,846.89   | 3,400.00     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 556,822.45 | 1,734,243.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 52,600.10  | 1,513,401.79 |
| 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 | 612,269.44 | 3,251,045.75 |
|----------------|------------|--------------|

#### 5.40 所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末         |            |      |       | 期初         |            |      |       |
|------|------------|------------|------|-------|------------|------------|------|-------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况  | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况  |
| 货币资金 | 198,152.96 | 198,152.96 | 保证金  | 信用保证金 | 197,701.98 | 197,701.98 | 保证金  | 信用保证金 |
| 合计   | 198,152.96 | 198,152.96 | /    | /     | 197,701.98 | 197,701.98 | /    | /     |

## 6、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

| 子公司名称          | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地                     | 业务性质      | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|------|-------|-------------------------|-----------|---------|----|------|
|                |      |       |                         |           | 直接      | 间接 |      |
| 东电创新（北京）投资有限公司 |      | 北京市   | 北京市海淀区学院路29号2区120号楼220室 | 投资与资产管理   | 100.00  |    | 设立   |
| 北京汇康智技术服务有限公   |      | 北京市   | 北京市海淀区上地三街9号B座八层B903    | 其他科技推广服务业 | 100.00  |    | 设立   |

## 8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注5相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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。

### 8.2 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监

控并确保遵守借款协议。

### 8.3 市场风险

#### 8.3.1 利率风险—现金流量变动风险

本公司短期借款均为固定利率，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

#### 8.3.2 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 9、公允价值的披露

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                    | 期末公允价值     |            |                     |                     |
|-----------------------|------------|------------|---------------------|---------------------|
|                       | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量          | 合计                  |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |            |            |                     |                     |
| 交易性金融资产               |            |            | 3,141,171.58        | 3,141,171.58        |
| 其他权益工具投资              |            |            | 1,780,000.00        | 1,780,000.00        |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |            |            | <b>4,921,171.58</b> | <b>4,921,171.58</b> |

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

#### 9.2.1 估值技术和输入值

| 项目       | 期末公允价值       | 估值技术         | 重要不可观察输入值    | 范围区间（加权平均值） |
|----------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 交易性金融资产  | 3,141,171.58 | 半年成交量的加权平均单价 | 3,141,171.58 | 100.00%     |
| 其他权益工具投资 | 1,780,000.00 | 成本           | 1,780,000.00 | 100.00%     |

#### 9.2.2 估值流程

本公司对于相关资产和负债的公允价值计量建立了独立的估值流程。投资管理部门牵头负责相关资产和负债的估值工作，风险管理部门对于估值方法、参数、假设和结果进行独立验证，财务部按照账务核算规则对估值结果进行账务处理，并基于经独立审阅的估值结果准备相关资产和负债的公允价值计量的披露信息。不同类型的相关资产和负债的公允价值计量的估值政策和程序由本公司审计委员会批准。对估值政策和程序的任何改变，在实际采用前都需要报送审计委员会批准。本报告期期间，本公司公允价值计量所采用的估值技术和输入值相比编制 2021 年度合并财务报表时所采用的估值技术和输入值并未发生重大变化。

### 9.3 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

#### 9.3.1 持续的第三层次的公允价值计量，期初余额与期末余额之间的调节信息如下：

| 项 目      | 期初余额         | 转入第<br>三层次 | 转出第<br>三层次 | 当期利得或损失总额   |          |
|----------|--------------|------------|------------|-------------|----------|
|          |              |            |            | 计入损益        | 计入其他综合收益 |
| 交易性金融资产  | 4,223,616.09 |            |            | -471,789.89 |          |
| 其他权益工具投资 | 280,000.00   |            |            |             |          |
| 合 计      | 4,503,616.09 |            |            | -471,789.89 |          |

(续)

| 项 目      | 购买、发行、出售和结算  |    |            |    | 期末余额         | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|----------|--------------|----|------------|----|--------------|---------------------------------|
|          | 购买           | 发行 | 出售         | 结算 |              |                                 |
| 交易性金融资产  |              |    | 610,654.62 |    | 3,141,171.58 | 16,247.49                       |
| 其他权益工具投资 | 1,500,000.00 |    |            |    | 1,780,000.00 |                                 |
| 合 计      | 1,500,000.00 |    | 610,654.62 |    | 4,921,171.58 | 16,247.49                       |

#### 9.4 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款等，除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 10、关联方及关联交易

#### 10.1 本公司的实际控制人情况

本公司原控股股东为自然人股东李洋，通过投资关系、协议方式，使得公司实际控制人发生变更，由李洋变更为没有实际控制人，不存在新增的一致行动人（公告 2019-024）。

#### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

#### 10.3 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系                      |
|----------------|----------------------------------|
| 北京中科鼎天投资咨询有限公司 | 股东                               |
| 东电创新（北京）投资有限公司 | 全资子公司                            |
| 北京汇康智技术服务有限公司  | 全资子公司                            |
| 北京大国智汇医疗科技有限公司 | 董事长李剑任该公司监事，董事李洋任该公司董事长、经理、财务负责人 |
| 涿州圣泉食品有限公司     | 北京大国智汇医疗科技有限公司持有该公司 10% 股权       |
| 北京路特邦科技有限公司    | 董事李洋为该公司实际控制人                    |
| 北京亿联智业信息技术有限公司 | 法人，总经理张航宁先生为该公司法人                |
| 中海外蓉云泰科技有限公司   | 法人，总经理张航宁先生为该公司法人                |

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 北京英纽林生物科技有限公司        | 董事长李剑任该公司监事，董事李洋任该公司执行董事、经理，为该公司法定代表人 |
| 北京大国智汇健康科技有限公司       | 董事长李剑任该公司监事，董事李洋任该公司经理，董事蒋润泠为该公司法定代表人 |
| 北京康美熙源企业管理合伙企业（有限合伙） | 董事李洋为该公司执行事务合伙人                       |
| 北京中康熙势源健康科技有限公司      | 北京大国智汇健康科技有限公司全资子公司                   |
| 东电云创（北京）信息技术有限公司     | 董事蒋润泠任该公司监事                           |
| 北京掌播技术有限公司           | 董事张俊杰任该公司监事                           |
| 李洋                   | 股东、董事                                 |
| 刘溪                   | 股东                                    |
| 李剑                   | 董事长、信息披露事务负责人                         |
| 张航宁                  | 法人兼总经理兼董事                             |
| 蒋润泠                  | 董事                                    |
| 张俊杰                  | 董事                                    |
| 黄嘉怡                  | 监事                                    |
| 张志伟                  | 监事                                    |
| 张鹏                   | 监事                                    |
| 董洁                   | 财务总监                                  |
| 高彬                   | 张航宁配偶                                 |
| 马听听                  | 12 个月内任职财务总监                          |
| 罗珂伟                  | 12 个月内任职监事                            |
| 徐文茹                  | 12 个月内任职董事                            |
| 王晓允                  | 12 个月内任职监事会主席                         |

#### 10.4 关联方交易情况

##### 10.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方       | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|--------------|------------|------------|------------|
| 高彬<br>张航宁 | 1,000,000.00 | 2023-06-25 | 2024-06-24 | 否          |
| 高彬<br>张航宁 | 6,000,000.00 | 2023-10-18 | 2024-10-18 | 否          |
| 张航宁       | 3,300,000.00 | 2023-2-24  | 2024-2-24  | 否          |

##### 10.4.2 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日       | 到期日       | 利率    |
|-----|--------------|-----------|-----------|-------|
| 拆入： |              |           |           |       |
| 高彬  | 5,830,000.00 | 2023-11-2 | 2026-11-1 | 0.00% |
| 张航宁 | 372,000.00   | 2022-7-15 | 2026-11-1 | 0.00% |

|     |               |            |            |        |
|-----|---------------|------------|------------|--------|
| 张航宁 | 600,000.00    | 2023-5-9   | 2024-5-8   | 15.30% |
| 张航宁 | 12,000,000.00 | 2023-9-27  | 2028-9-27  | 3.15%  |
| 张航宁 | 935,600.00    | 2023-12-25 | 2024-12-25 | 17.58% |
| 合 计 | 19,737,600.00 | /          | /          | /      |

## 10.5 关联方应收应付款项

### 10.5.1 应付项目

| 项目名称   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应付款： |               |               |
| 李洋     | -             | 15,443.75     |
| 张航宁    | 14,106,812.05 | 11,068,091.56 |
| 高彬     | 5,830,000.00  | -             |
| 合 计    | 19,936,812.05 | 11,083,535.31 |

## 11、承诺及或有事项

### 11.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 11.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 12、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 13、其他重要事项

公司主要业务为集成服务。目前公司规模较小，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

北京京丰龙华商贸有限公司 2021 年度向公司借款 400 万元，公司根据（2023）北海仲字 21-523 号、（2023）北海仲字 21-524 号调解书向北京市第二人民法院申请强制执行，执行案号为（2023）京 02 执 1760 号，（2023）京 02 执 1761 号。公司根据执行事宜与北京京丰龙华商贸有限公司及担保人签订了执行和解协议，协议约定北京京丰龙华商贸有限公司及担保人 2024 年 3 月 31 日还款 100 万元，2024 年 6 月 30 日还款 200 万元，2024 年 12 月 31 日前清偿剩余债务及利息。截止报告出具日公司尚未收到还款。

北京鹏程泰华科技有限公司 2021 年度向公司借款 500 万元，已偿还 270 万元，公司根据（2023）北海仲字 21-525 号向北京市第二人民法院申请强制执行，执行案号为（2023）京 02 执 1762 号。公司根据执行事宜与北京京丰龙华商贸有限公司及担保人签订了执行和解协议，协议约定北京京丰龙华商贸有限公司及担保人 2024 年 3 月 31 日还款 50 万元，2024 年 6 月 30 日还款 100 万元，2024 年 12 月 31 日前清偿剩余债务及利息。截止报告出具日公司收到还款 50 万元。

北京众源联兴科技有限公司向公司借款 162 万元，公司已发函催收款项，后续公司计划走法律程序收回该款项。

#### 14、公司财务报表重要项目注释

##### 14.1 应收账款

##### 14.1.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 9,539,457.60         | 39,072,022.26        |
| 1 至 2 年 | 26,048,659.06        | 17,500.00            |
| 2 至 3 年 | 17,500.00            | 315,696.50           |
| 3 至 4 年 | 315,696.50           | 2,997,761.18         |
| 4 至 5 年 | 2,547,761.18         | 675,732.89           |
| 5 年以上   | 35,472,711.30        | 34,796,978.41        |
| 小计      | <b>73,941,785.64</b> | <b>77,875,691.24</b> |
| 减：坏账准备  | 49,004,858.81        | 41,753,646.28        |
| 合计      | <b>24,936,926.83</b> | <b>36,122,044.96</b> |

##### 14.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类 别          | 期末余额          |        |               |         |               |
|--------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面<br>价值      |
|              | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备    | 24,172,319.26 | 32.69  | 24,172,319.26 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备    | 49,769,466.38 | 67.31  | 24,832,539.55 | 49.90   | 24,936,926.83 |
| 其中：组合 1-账龄组合 | 49,769,466.38 | 67.31  | 24,832,539.55 | 49.90   | 24,936,926.83 |
| 合 计          | 73,941,785.64 | 100.00 | 49,004,858.81 | 66.27   | 24,936,926.83 |

(续)

| 类 别          | 期初余额          |        |               |         |               |
|--------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面<br>价值      |
|              | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备    | 24,172,319.26 | 31.04  | 24,172,319.26 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备    | 53,703,371.98 | 68.96  | 17,581,327.02 | 32.74   | 36,122,044.96 |
| 其中：组合 1-账龄组合 | 53,703,371.98 | 68.96  | 17,581,327.02 | 32.74   | 36,122,044.96 |
| 合计           | 77,875,691.24 | 100.00 | 41,753,646.28 | 53.62   | 36,122,044.96 |

##### 14.1.2.1 按单项计提坏账准备：

| 名称             | 期初余额         |              | 期末余额         |              |        |          |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|----------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由     |
| 合肥迅山安防科技有限公司   | 1,346,785.00 | 1,346,785.00 | 1,346,785.00 | 1,346,785.00 | 100.00 | 收回的可能性很小 |
| 合肥深为智能科技有限公司   | 809,240.00   | 809,240.00   | 809,240.00   | 809,240.00   | 100.00 | 收回的可能性很小 |
| 北京纳鑫众帮科技发展有限公司 | 2,949,800.00 | 2,949,800.00 | 2,949,800.00 | 2,949,800.00 | 100.00 | 收回的可能性很小 |

|                |                      |                      |                      |                      |               |          |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------|
| 北京华美乐康科技有限公司   | 1,612,420.00         | 1,612,420.00         | 1,612,420.00         | 1,612,420.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 北京红门伟业信息技术有限公司 | 1,547,160.00         | 1,547,160.00         | 1,547,160.00         | 1,547,160.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 北京雷萨国际贸易有限公司   | 2,011,212.00         | 2,011,212.00         | 2,011,212.00         | 2,011,212.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 北京有为信通科技发展有限公司 | 1,675,500.00         | 1,675,500.00         | 1,675,500.00         | 1,675,500.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 北京三众君恒科技有限公司   | 2,559,260.00         | 2,559,260.00         | 2,559,260.00         | 2,559,260.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 深圳市益华市场管理有限公司  | 3,978,991.90         | 3,978,991.90         | 3,978,991.90         | 3,978,991.90         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 深圳市鹏荣物流发展有限公司  | 2,724,050.00         | 2,724,050.00         | 2,724,050.00         | 2,724,050.00         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| 代理商            | 2,957,900.36         | 2,957,900.36         | 2,957,900.36         | 2,957,900.36         | 100.00        | 收回的可能性很小 |
| <b>合计</b>      | <b>24,172,319.26</b> | <b>24,172,319.26</b> | <b>24,172,319.26</b> | <b>24,172,319.26</b> | <b>100.00</b> | <b>/</b> |

14.1.2.2 按账龄组合计提坏账准备:

| 账龄        | 期末余额                 |                      |              |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例(%)      |
| 1年以内      | 9,539,457.60         | 987,333.86           | 10.35        |
| 1至2年      | 26,048,659.06        | 10,078,226.19        | 38.69        |
| 2至3年      | 17,500.00            | 11,037.25            | 63.07        |
| 3至4年      | 315,696.50           | 222,692.31           | 70.54        |
| 4至5年      | 2,547,761.18         | 2,232,857.90         | 87.64        |
| 5年以上      | 11,300,392.04        | 11,300,392.04        | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>49,769,466.38</b> | <b>24,832,539.55</b> | <b>49.90</b> |

14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额              |       |    |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------|----|----|----------------------|
|           |                      | 计提                  | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                      |
| 单项计提      | 24,172,319.26        |                     |       |    |    | 24,172,319.26        |
| 组合计提      | 17,581,327.02        | 7,251,212.53        |       |    |    | 24,832,539.55        |
| <b>合计</b> | <b>41,753,646.28</b> | <b>7,251,212.53</b> |       |    |    | <b>49,004,858.81</b> |

14.1.4 本期无实际核销的应收账款

14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额             | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备期末余额         |
|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 上海东洲罗顿通信股份有限公司  | 11,541,038.00        | 15.61           | 4,465,227.60         |
| 北京天元腾飞科技有限公司    | 11,523,601.82        | 15.58           | 3,554,226.50         |
| 光谷技术有限公司        | 5,553,045.63         | 7.51            | 2,148,473.35         |
| 广东阿尔创通信技术股份有限公司 | 5,116,628.24         | 6.92            | 529,571.02           |
| 深圳市益华市场管理有限公司   | 3,978,991.90         | 5.38            | 3,978,991.90         |
| <b>合计</b>       | <b>37,713,305.59</b> | <b>51.00</b>    | <b>14,676,490.37</b> |

## 14.2 其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  | -            | -             |
| 应收股利  | -            | -             |
| 其他应收款 | 9,109,018.31 | 11,579,650.59 |
| 合 计   | 9,109,018.31 | 11,579,650.59 |

### 14.2.1 其他应收款

#### 14.2.1.1 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金    | 1,000,486.00  | 1,804,865.20  |
| 保证金    | 836,952.72    | 1,663,907.83  |
| 往来款    | 11,622,525.68 | 11,301,244.67 |
| 押 金    | -             | 1,121,800.98  |
| 社 保    | 9,321.00      | 1,450.08      |
| 小 计    | 13,469,285.40 | 15,893,268.76 |
| 减：坏账准备 | 4,360,267.09  | 4,313,618.17  |
| 合 计    | 9,109,018.31  | 11,579,650.59 |

#### 14.2.1.2.2 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 1,925,350.59  | 5,063,379.20  |
| 1 至 2 年 | 4,793,601.00  | 7,059,566.20  |
| 2 至 3 年 | 4,166,580.59  | 528,704.89    |
| 3 至 4 年 | 528,004.89    | 546,616.00    |
| 4 至 5 年 | 485,053.94    | 1,450.08      |
| 5 年以上   | 1,570,694.39  | 2,693,552.39  |
| 小 计     | 13,469,285.40 | 15,893,268.76 |
| 减：坏账准备  | 4,360,267.09  | 4,313,618.17  |
| 合 计     | 9,109,018.31  | 11,579,650.59 |

#### 14.2.1.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计          |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 3,811,618.17   | -                    | 502,000.00           | 4,313,618.17 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | 3,811,618.17   | -                    | 502,000.00           | 4,313,618.17 |
| --转入第二阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| --转入第三阶段            | -135,066.76    | -                    | 135,066.76           | -            |
| --转回第二阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| --转回第一阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提                | -668,284.32    | -                    | 714,933.24           | 46,648.92    |

|                    |              |   |              |              |
|--------------------|--------------|---|--------------|--------------|
| 本期转回               | -            | - | -            | -            |
| 本期转销               | -            | - | -            | -            |
| 本期核销               | -            | - | -            | -            |
| 其他变动               | -            | - | -            | -            |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 3,008,267.09 | - | 1,352,000.00 | 4,360,267.09 |

注：本期坏账准备计提依据以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据详见附注“3.9.2 金融工具的减值”。

#### 14.2.1.3.1 对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明

①截止期末，处于第一阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

| 项 目   | 账面余额          | 未来 12 个月内预期信用损失率（%） | 坏账准备         |
|-------|---------------|---------------------|--------------|
| 组合计提： |               |                     |              |
| 其他应收款 | 12,117,285.40 | 24.83               | 3,008,267.09 |
| 合 计   | 12,117,285.40 | 24.83               | 3,008,267.09 |

②截止期末，处于第三阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

| 项 目            | 账面余额         | 未来 12 个月内预期信用损失率（%） | 坏账准备         | 理 由    |
|----------------|--------------|---------------------|--------------|--------|
| 单项计提：          |              |                     |              |        |
| 冯志刚            | 450,000.00   | 100.00              | 450,000.00   | 预计无法收回 |
| 合肥深为智能科技有限公司   | 52,000.00    | 100.00              | 52,000.00    | 预计无法收回 |
| 大同市信优隆机电设备有限公司 | 850,000.00   | 100.00              | 850,000.00   | 预计无法收回 |
| 合 计            | 1,352,000.00 | 100.00              | 1,352,000.00 | /      |

#### 14.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别  | 期初余额         | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
|      |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提 | 502,000.00   | 850,000.00  | -     | -  | -  | 1,352,000.00 |
| 组合计提 | 3,811,618.17 | -803,351.08 | -     | -  | -  | 3,008,267.09 |
| 合 计  | 4,313,618.17 | 46,648.92   | -     | -  | -  | 4,360,267.09 |

#### 14.2.1.5 本期无实际核销的其他应收款

#### 14.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额         | 账 龄                   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|-------|--------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| 东电创新(北京)投资有限公司 | 往来款   | 7,888,365.19 | 1 年以内、<br>1-2 年、2-3 年 | 58.57               | 1,329,321.76 |
| 大同市信优隆机电设备有限公司 | 往来款   | 850,000.00   | 2-3 年、3-4 年           | 6.31                | 850,000.00   |
| 北京中网在线广告有限公司   | 往来款   | 775,000.00   | 5 年以上                 | 5.75                | 775,000.00   |

|                 |     |               |       |       |              |
|-----------------|-----|---------------|-------|-------|--------------|
| 四川瑞春建筑智能化工程有限公司 | 往来款 | 580,624.64    | 1 年以内 | 4.31  | 43,024.29    |
| 北京汇康智技术服务有限公司   | 往来款 | 527,000.00    | 1-2 年 | 3.91  | 72,567.90    |
| 合 计             | /   | 10,620,989.83 | /     | 78.85 | 3,069,913.95 |

### 14.3 长期股权投资

#### 14.3.1 长期股权投资分类

| 项 目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 |
| 合 计    | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 |

#### 14.3.2 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 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 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 东电创新(北京)投资有限公司 | 10,000,000.00 | -    | -    | 10,000,000.00 | -        | -        |
| 合 计            | 10,000,000.00 | -    | -    | 10,000,000.00 | -        | -        |

### 14.4 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 16,948,680.98 | 17,293,177.77 | 52,345,603.12 | 41,541,003.52 |
| 其他业务 | -             | -             | -             | -             |
| 合 计  | 16,948,680.98 | 17,293,177.77 | 52,345,603.12 | 41,541,003.52 |

### 14.5 投资收益

| 项 目               | 本期发生额       | 上期发生额     |
|-------------------|-------------|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -           | 20,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | -488,037.38 | -2,648.53 |
| 合 计               | -488,037.38 | 17,351.47 |

## 15、补充资料

### 15.1 本期非经常性损益明细表

| 项目                                     | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                             | 9,534.17      |    |
| 金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -471,789.89   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -1,377,254.04 |    |
| 合计                                     | -1,839,509.76 | -- |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

15.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益            |                 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                          |                   | 基本每股收益<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | -181.03           | -0.31           | -0.31           |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的<br>净利润 | -167.59           | -0.29           | -0.29           |

东电创新（北京）科技发展股份公司

2024 年 4 月 24 日

第 16 页至第 66 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 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

### 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                             | 9,534.17             |
| 金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -471,789.89          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -1,377,254.04        |
| <b>非经常性损益合计</b>                        | <b>-1,839,509.76</b> |
| 减：所得税影响数                               |                      |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>                        | <b>-1,839,509.76</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用