

证券代码：831631

证券简称：北邮国安

主办券商：申万宏源承销保荐



## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王庆海、主管会计工作负责人马毅及会计机构负责人（会计主管人员）沈雷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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

年报中豁免披露前五大客户及五大供应商，涉及关联交易的除外，豁免披露的理由为：因披露内容含有涉及国家秘密以及公司核心商业秘密的信息。

## 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 .....	8
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	99

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、北邮国安、北邮国安公司	指	北京北邮国安技术股份有限公司
股东大会	指	北京北邮国安技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京北邮国安技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京北邮国安技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
我国、中国	指	中华人民共和国
光发射机	指	是光纤通信系统里的发射装置,作用是进行电光转换,将电信号转换成光信号并耦合进光纤。
DVB	指	数字视频广播(DigitalVideoBroadcasting)。DVB 标准提供了一套完整的、适用于不同媒介的数字电视系统规范。
HFC 网络	指	混合光纤同轴电缆网。是一种经济实用的综合数字服务宽带网接入技术。HFC 通常由光纤干线、同轴电缆支线和用户配线网络三部分组成。
CM	指	CM (Cable Modem) 电缆调制解调器。
CMTS	指	电缆调制解调器终端系统,是管理控制 Cable Modem 的设备。
IPQAM	指	IPQAM 调制设备,该设备承担着介于 IP 网和 HFC 网络间“网关”的角色,实现将通过 IP 网传输的信息通过 QAM 调制转换成射频信号传输到 HFC 网络。
VOD	指	Video On Demand,即视频点播技术的简称,也称为交互式电视点播系统。
超光网	指	以 CCMTS 为核心支撑技术实现的“光纤接入,同轴转换”的有线广播电视网络传输方式。
IPTV	指	PTV 即交互式网络电视,是一种利用宽带网,集互联网、多媒体、通讯等技术于一体,向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的崭新技术。它能够很好地适应当今网络飞速发展的趋势,充分有效地利用网络资源。
OTT	指	是“Over The Top”的缩写,是指通过互联网向用户提供各种应用服务。这种应用和目前运营商所提供的通信业务不同,它仅利用运营

		商的网络,而服务由运营商之外的第三方提供。目前,典型的 OTT 业务有互联网电视业务,苹果应用商店等。
C-DOCSIS	指	DOCSIS(Data Over Cable Service Interface Specifications)有线电视数据服务接口规范,是一个由有线电视标准组织 Cable Labs 制定的国际标准。C-DOCSIS 是中国广电总局改进的、适合中国网络情况的 DOCSIS 标准。
ICT	指	ICT(Information and Communications Technology)即信息和通信技术。
EPON	指	Ethernet Passive Optical Network,以太网无源光网络,是基于以太网的 pon 技术。它采用点到多点结构、无源光纤传输,在以太网之上提供多种业务。
OLT	指	Optical line terminal,光线路终端,一般指无源光网络(PON)中位于局端的设备。
SPN	指	Slicing Packet Network,切片分组网,5G 网络切片中的关键技术。用其来支撑下一代网络架构,带宽,切片,延迟时间同步。
ONU	指	Optical Network Unit,光网络单元,分为有源光网络单元和无源光网络单元。一般把装有包括光接收机、上行光发射机、多个桥接放大器网络监控的设备叫做光节点。用于接收 OLT 发送的广播数据。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京北邮国安技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing BYGA Technology Corporation		
	BYGA		
法定代表人	王庆海	成立时间	1998 年 8 月 4 日
控股股东	控股股东为（北京众华科瑞先企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王庆海），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I-互联网和相关服务 I64-互联网接入及相关服务 I641-互联网接入及相关服务 I6410		
主要产品与服务项目	公司是一家为传统运营商（包括有线电视运营商和电信运营商）提供互联网视频服务及增值服务整体解决方案的提供商，具体包括“慧云”系列互联网视频服务及增值服务播控平台产品和解决方案；配合相关播控平台使用的具有“多屏互动、收视指南、节目清单、收视提醒、智慧城市、智能遥控器、自我服务”等功能的“慧视”系列手机 APP 产品；配合相关播控平台使用的“慧眼”系列大数据采集与分析系统；为运营商提供多种主流宽带接入技术产品和解决方案；提供基于宽带网络和专网的外联网产品及解决方案。		
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	北邮国安	证券代码	831631
挂牌时间	2015 年 1 月 23 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	55,400,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号，投资者沟通热线：021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	马毅	联系地址	北京市海淀区中关村南大街 2 号数码大厦 B 座 2003
电话	010-62255588	电子邮箱	majiahen@crystalnet.com.cn
传真	010-62251996		
公司办公地址	北京市海淀区中关村南大街 2 号数码大厦 B 座 2003	邮政编码	100086
公司网址	www.crystalnet.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	911101087000461812		
注册地址	北京市北下关街道中关村南大街 2 号数码大厦 B 座 17 层 2003		
注册资本（元）	55,400,000.00	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

公司是一家有线广播电视传输整体解决方案的提供商。近年来，随着互联网行业的快速发展，传统信息服务行业也逐步向互联网化转型；国际、国内传统的电信运营商、有线电视运营商、设备和服务提供商都在进行相关转变。经过充分分析相关的行业发展趋势及公司相关技术储备，公司近年来起陆续推出相关产品和服务，积极推动传统运营商信息服务的互联网化转型。经过多年的不懈努力，在产品、解决方案和市场营销及服务等方面均取得了良好的业绩。具体产品包括光电子产品、有线广播电视传输设备及相关软件的研发、销售、系统集成及售后服务等。主营业务主要分为三大类：光电子业务、宽带接入系统业务和软件系统业务。

公司的光电子业务按照产品特点、业务模式、客户类型可将分为：光发射模块及其周边产品与技术服务板块；光端机产品与技术服务模块；卫星光端机产品与技术服务板块；光纤周界防护系统与技术服务板块。其中，光发射模块及其周边产品是公司近年来营业收入的主要来源，公司从美国公司代理进口光发射机的核心激光元器件，并嵌入自主研发的预失真模块，来提高其指标水平，同时利用“同轴激光器转蝶形激光器的匹配方法”，使光发模块匹配国内整机的物理接口，生产出附有先进预失真技术的波长为 1310nm 或者 1550nm 的光发射模块，并将该光发射模块销售给国内光发射机整机生产商。除了上述标准化的预失真模块开发，我方还提供定制化产品，按照客户要求物理接口、板卡模型等方面提供定制化设计、开发与生产。

其次，公司宽带接入系统业务是公司技术含量较高的部分。我司为中国第四大电信运营商“中国广电”提供接入网产品及建设服务，具体内容包括：光纤入户产品（OLT 及 ONU）供应及建设；基于有线电视网络的宽带产品（CMTS、CCAP、Cable Modem）供应及建设；宽带业务运营支撑及网管类软件供应；宽带接入业务维护及保障。通过我司提供的产品与技术服务帮助“中国广电”实现国务院提出的“宽带中国”战略；“中国广电”可以基于有线电视网络向居民提供宽带服务以及电话服务，从而实现国务院办公厅提出的“三网融合”要求；通过我司提供的产品与技术可以满足家庭用户宽带接入能力达到万兆，从而达到国际先进水平；通过我司提供的运营支撑类及网管类软件具有完全自主知识产权，并申请了软件著作权证书。公司充分认识到，互联网的发展正在由传统的“提供信息化服务”逐步走向“万物互联”，进而推动各行各业实现“物联网”。公司基于自身的技术特点，已经在物联网领域做了大量的尝试和技术储备。过去的十多年里，公司自主研发的基于光纤振动传感技术的“光纤周界”产品已大量应用于诸多行业的安防系统中。

公司在全国范围内建立了高效的营销体系，并主要通过技术营销方式进行产品与服务的销售。技术营销主要指公司通过网站宣传、展会展览、面对面沟通等方式，向客户宣传技术发展趋势、公司产品、产品技术特点、技术现状及最新动态；通过与客户深入的交流沟通，明确客户技术需求并向客户提供技术实现方案；经过规范的招投标程序获取客户订单。经过十几年的积累，公司与数十家运营商



和近百家设备生产厂家建立了充分的信任和密切的业务关系，这是公司今后不断发展的优秀资源。

今年，公司所处的广电行业整体情况不容乐观，除江苏，北京等个别省市运营商还在进行建设和改造外，其它城市运营商经营情况均严重下滑。公司计划在 2024 年一方面积极开展江苏和北京市场的业务。同时，也将尝试进军能源类企业的光传输和安防领域市场，帮助公司逐渐实现行业转型。

## (二) 行业情况

### 1、公司所处行业分类：

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，根据《国民经济行业分类（GBT4754-2011）》，公司所属行业为互联网接入及相关服务（I6410）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业依然为互联网接入及相关服务（I6410）。

### 2、行业发展现状及市场规模

北京北邮国安技术股份有限公司（简称：北邮国安）是由北京众华科瑞先企业管理有限公司、中信国安信息产业股份有限公司（深市：000839）、北京北邮资产经营公司等股东共同发起成立的高新技术企业。秉承“严谨、诚信、求实、创新”的企业精神，北邮国安扎根信息传输、软件和信息技术服务业，多年来为政府、广播电视行业、电信行业、科研院所、企事业单位等诸多客户提供传输网络、宽带接入网络、安防网络、数字电视平台、融媒体平台、运营支撑系统等全方位的规划、设计、建设与维护服务。为客户提供了大量优质软硬件产品及技术服务，有力促进了广大客户信息化服务水平的不断发展进步。

中共中央政治局 2023 年 7 月 24 日会议指出，当前经济运行面临新的困难挑战，主要是国内需求不足，一些企业经营困难，重点领域风险隐患较多，外部环境复杂严峻。疫情防控平稳转段后，经济恢复是一个波浪式发展、曲折式前进的过程。北邮国安涉足行业之一的广播电视行业，在 2023 年上半年持续面临着来自互联网电视、OTT 和短视频平台等新型媒体的竞争压力。尽管面临挑战，但部分针对特定市场细分和提供个性化服务的有线电视运营商仍有所增长。全国有线电视网络整合与广电 5G 建设一体化发展取得突破性进展，广电 5G 网络正式开通运营，广电 5G 用户超过 550 万户。增值业务等新业务收入 267.81 亿元，同比增长 8.44%。面临挑战的中国有线电视行业正在寻求新的出路，通过内容创新、服务升级、技术改造等方式来满足用户多元化的需求。尽管未来的路程充满挑战，但有线电视行业仍具有巨大的发展潜力和机会。国内外经济形势以及行业动态对北邮国安具有重要影响。北邮国安需要加大技术研发力度，以利用新技术提升服务质量；同时，公司也需要深度理解用户需求，提供更多符合用户需求的内容和服务。在竞争环境方面，公司需要通过优化产品和服务、提升品牌形象等方式应对竞争。

北邮国安在技术发展的同时也需要更加关注法律法规的变动，以确保公司的业务活动符合法规要求。此外，公司还需要加强数据安全和隐私保护工作，以保护用户信息，维护公司的声誉和信誉。在“三网融合、移动互联、云计算、网络安全”等新技术蓬勃发展的新形势下，北邮国安将以严谨务实的经营理念作为发展的基础，以勇于开拓的进取精神作为发展的动力，与业界同仁共同推进现代信息产业的蓬勃发展。

## (三) 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	√是
详细情况	<p>2021年11月25日，公司通过高新技术企业认定审查并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颁发的《高新技术企业证书》。根据相关规定，公司自2021年起可连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%税率缴纳企业所得税。</p> <p>2021年12月20日，北京市科学技术委员会、中关村科技园管理委员会发布了2021年瞪羚企业名单，公司名列其中。名单中的企业政策扶持，主要包括担保补贴、金融产品创新补贴、贷款贴息、利息补贴、融资租赁补贴、上市支持等方式。</p> <p>2022年8月，公司通过2022年度第四批“专精特新”中小企业认定。并于10月收到北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业》资质证书，有效期三年。</p>

## 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	22,913,325.91	59,708,623.47	-61.62%
毛利率%	34.81	51.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,641,913.83	12,335,305.28	-145.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,243,294.76	10,414,084.82	-169.55%
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）	-4.42%	9.48%	-
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）	-5.68%	8.01%	-
基本每股收益	-0.10	0.22	-145.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,364,367.50	153,280,432.13	-13.65%
负债总计	10,994,997.94	22,938,617.09	-52.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,369,369.56	130,341,815.04	-6.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.35	-6.88%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	8.31%	14.93%	-
流动比率	6.27	4.60	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-11,214,455.10	13,789,393.44	-181.31%
应收账款周转率	2.69	5.75	-
存货周转率	8.18	1.57	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.65%	6.56%	-
营业收入增长率%	-61.62%	-42.45%	-
净利润增长率%	-145.74%	-43.48%	-

### 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	5,775,527.11	4.36%	12,838,981.13	8.38%	-55.02%
应收票据	858,757.44	0.65%	246,367.64	0.16%	248.57%
应收账款	4,864,333.50	3.67%	7,157,019.98	4.67%	-32.03%
存货	11,529,404.35	8.71%	17,996,825.59	11.75%	-35.94%
投资性房地产	19,352,243.19	14.62%	20,321,343.03	13.26%	-4.77%
固定资产	24,040,485.99	18.16%	25,467,417.69	16.62%	-5.60%
无形资产	8,434.96	0.01%	9,257.08	0.01%	-8.88%
交易性金融资产	29,179,482.62	22.04%	63,937,744.14	41.73%	-54.36%
应收款项融资	1,741,186.88	1.32%	84,000.00	0.05%	1,972.84%
预付款项	236,021.04	0.18%	519,563.05	0.34%	-54.57%
其他应收款	734,418.42	0.55%	1,153,937.92	0.75%	-36.36%
合同资产	510,064.17	0.39%	457,525.35	0.30%	11.48%
其他流动资产	8,047,746.54	6.08%	240,934.81	0.16%	3,240.22%
使用权资产	978,611.68	0.74%	427,030.55	0.28%	129.17%
递延所得税资产	3,885,105.11	2.94%	2,304,852.14	1.50%	68.56%
其他非流动资产	20,622,544.50	15.58%	117,632.03	0.08%	17,431.40%
应付账款	6,366,573.45	4.81%	15,527,513.43	10.13%	-59.00%
预收款项	170,631.80	0.13%			
合同负债	1,146,101.07	0.87%	2,436,963.67	1.59%	-52.97%
应付职工薪酬	1,016,058.12	0.77%	2,267,188.72	1.48%	-55.18%
应交税费	284,852.76	0.22%	1,213,750.12	0.79%	-76.53%
其他应付款	508,262.43	0.38%	656,116.24	0.43%	-22.53%
一年内到期的非流动负债	527,351.16	0.40%	413,328.99	0.27%	27.59%
其他流动负债	110,528.98	0.08%	219,039.72	0.14%	-49.54%
递延所得税负债	323,714.14	0.24%	204,716.20	0.13%	58.13%
租赁负债	412,247.57	0.31%	-	-	-
预计负债	128,676.46	0.10%	-	-	-

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金：本期较上期减少 706 万元，主要是因为前期库存商品采购本期进入结算期，支付货款金额较大。
- 2、应收票据：本期较上期增加 61.24 万元，是因为本期部分客户使用银行汇票和商业汇票进行结算，部分票据期末未到承兑日。
- 3、应收账款：本期较上期减少 229.27 万元，主要是因为本期收到前期合同欠款。
- 4、存货：本期较上期减少 646.74 万元，主要是本期业绩下滑，控制库存储备，避免货物积压。
- 5、交易性金融资产：本期较上期减少 3,475 万元，因为其中 800 万元国债转入其他流动资产核算，2,000 万元转入其他非流动资产核算，333 万元用于支付 2022 年度股东分红。
- 6、应收款项融资：本期较上期增加 166 万元，是因为本期接收的银行承兑汇票期末尚未到承兑日。
- 7、预付账款：本期较上期减少 28 万元，是因为本期公司控制库存数量，减少预付供应商货款。
- 8、其他应收款：本期较上期减少 42 万元，是因为本期收回上期支付的投标保证金。
- 9、其他流动资产：本期较上期增加 780 万元，是因为我司购买的国债本期在此科目中进行核算。
- 10、递延所得税资产：本期较上期增加 164 万元，是因为我司本年计提坏账的增加和因亏损形成的所得税差异。
- 11、使用权资产：本期较上期增加 55 万元，是因为新签订了长期房屋租赁合同形成了使用权资产。
- 12、其他非流动资产：本期较上期增加 2,050 万元，是因为我司购买的 2,000 万元大额定期存款和大额定期存款产生的收益 32 万元，本期在此科目中进行核算。
- 13、应付账款：本期较上期减少 916 万元，是因为上期采购的商品本期进入结算期，对货款进行支付。
- 14、合同负债：本期较上期减少 129 万元，主要是因为订单减少，预收的客户货款有所减少。
- 15、应付职工薪酬：本期较上期减少 125 万元，主要因为公司本期业绩较上期有所下滑，计提的员工年度绩效奖励减少。
- 16、应交税费：本期较上期减少 93 万元，主要因为国税总局出台的关于增值税和企业所得税 50% 的税额可缓缴半年的税收优惠政策，上期期末公司延缓缴纳的税金在本期缴纳。
- 17、一年内到期的非流动负债：本期较上期增加 11 万元，是因为新签订了长期房屋租赁合同形成了一年内的非流动负债。
- 18、其他流动负债：本期较上期减少 10 万元，是因为合同负债减少，故待转销项税额减少。
- 19、递延所得税负债：本期较上期增加 18 万元，主要是因为交易性金融资产公允价值的增加，形成了所得税负债。
- 20、租赁负债：本期较上期增加 41 万元，是因为新签订了长期房屋租赁合同形成的非流动负债。
- 21、预计负债：本期较上期增加 13 万元，是因为预提了本期已销售产品在未来可能发生的产品升级费用。

**(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	22,913,325.91	-	59,708,623.47	-	-61.62%
营业成本	14,936,415.15	65.19%	28,677,623.40	48.03%	-47.92%
毛利率%	34.81%	-	51.97%	-	-

税金及附加	450,237.59	1.96%	664,495.55	1.11%	-32.24%
销售费用	4,259,686.96	18.59%	4,498,603.05	7.53%	-5.31%
管理费用	8,052,540.22	35.14%	8,340,399.72	13.97%	-3.45%
研发费用	3,950,636.49	17.24%	5,283,247.81	8.85%	-25.22%
财务费用	-475,260.22	-2.07%	-598,831.87	1.00%	20.64%
公允价值变动收益	699,943.07	3.05%	937,744.14	1.57%	-25.36%
信用减值损失	-687,426.59	-3.00%	101,789.58	0.17%	-775.34%
资产减值损失	-104,641.77	-0.46%	-957,954.95	1.60%	89.08%
资产处置收益	37,702.58	0.16%	-5,788.35	0.01%	751.35%
营业利润	-7,107,190.52	-31.02%	14,247,132.79	23.86%	-149.89%
所得税费用	-1,461,086.03	-6.38%	1,911,874.52	3.20%	-176.42%
净利润	-5,641,913.83	-24.62%	12,335,305.28	20.66%	-145.74%
其他收益	617,800.78	2.70%	510,620.48	0.86%	20.99%
投资收益	590,361.69	2.58%	817,636.08	1.37%	-27.80%
营业外收入	4,190.71	0.02%	47.01	0%	8,814.51%
营业外支出	0.05	0%	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上期减少 3,680 万元，主要是因为本期广电行业整体需求减少，业务进展缓慢，收入较上期下降较多。
- 2、营业成本：本期较上期减少 1,374 万元，主要是因为广电行业整体需求减少，营业收入下降，故营业成本也有所下降。
- 3、营业税金及附加：本期较上期减少 21 万元，因为本期收入减少，流转税金和附加税金随之减少。
- 4、研发费用：本期较上期减少 133 万元，主要原因是本期较上期技术人员减少和公司业绩下滑，研发人员工资绩效减少 119 万元。
- 5、财务费用：本期较上期利息收入减少 12 万元，主要因为本期银行存款减少造成了银行协定存款的资金投入减少，获得的利息收入较上期减少。
- 6、信用减值损失：本期发生信用减值损失 69 万元，较上期损失增加 79 万元，因为河南有线的应收账款预期时间较长，增加了其单项计提比例，故计提坏账增加了 90 万元。
- 7、资产减值损失：本期发生资产减值 10 万元，其中本期年限较长的库存商品计提跌价准备 15 万元，合同资产冲回坏账准备 5 万元。本期发生额较上期发生额减少 85 万元，主要是公司库存积压产品在前期已陆续进行报废处理，本期库存商品已无大量积压产品，因此本期减值发生额减少。
- 8、资产处置收益：本期公司处置了两辆使用过的机动车，车辆日常维护较好，售价高于残值，取得收益。
- 9、其他收益：本期发生额 61 万元，其中，本期收到政府补助 60 万元，较上期发生额增加 10 万元。
- 10、投资收益：本期较上期减少 23 万元，因为本期减少了交易性金融资产的投入，使得收益减少。
- 11、公允价值变动收益：因为截至本期期末，处在封闭期的理财产品现值和上期相比减少 24 万元。
- 12、营业利润：本期较上期减少 2,135 万元，是因为广电行业整体需求减少，公司本期业绩下滑，收入下降，营业利润随之减少。
- 13、净利润：本期较上期减少 1,798 万元，是因为本期营业利润下降，净利润随之减少。
- 14、所得税费用：本期较上期减少 337 万元，因为本期亏损，无需缴纳企业所得税，且亏损额在未来年度可进行税前抵扣因此形成递延所得税资产。



15、营业外收入：本期较上期增加 0.41 万元，因为本期出售部分库存邮册。

## 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	16,952,929.01	54,112,460.51	-68.67%
其他业务收入	5,960,396.90	5,596,162.96	6.51%
主营业务成本	12,074,757.30	26,353,476.44	-54.18%
其他业务成本	2,861,657.85	2,324,146.96	23.13%

### 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
光电子业务	7,619,805.12	3,697,903.90	51.47%	-83.71%	-84.31%	1.88%
宽带接入系统业务	6,779,141.58	6,078,269.22	10.34%	-7.70%	118.67%	-51.82%
业务运营支撑系统	2,553,982.31	2,298,584.18	10.00%	-	-	-
其他业务收入	5,960,396.90	2,861,657.85	51.99%	6.51%	23.13%	-6.48%
合计	22,913,325.91	14,936,415.15	34.81%	-61.62%	-47.92%	-17.16%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、光电子业务：本期收入较上期减少 3,915 万元，降幅 83.71%，成本较上期减少 1,987 万元，主要是因为广电行业整体需求减少，市场低迷，影响业务开展，收入下降，成本同比减少。
- 2、宽带接入系统业务：本期收入较上期减少 56 万元，同上期比较基本持平，成本较上期增加 330 万元，增幅 118.67%，是因为本期为了拓展江苏市场，开发新的客户采取了降低毛利的销售政策。
- 3、其他业务收入：本期与上期基本持平，增长 36 万元，主要因为本期我司有一物业出租，租赁收入增长。成本同比增长 52 万元，主要是此出租物业的折旧计入成本。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 6	6,409,911.51	27.97%	否
2	客户 7	5,646,050.81	24.64%	否
3	客户 2	2,792,088.50	12.19%	否

4	客户 5	1,174,867.26	5.13%	否
5	客户 8	995,030.90	4.34%	否
合计		17,017,948.97	74.27%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 6	2,996,929.20	41.06%	否
2	供应商 1	1,849,004.94	25.33%	否
3	供应商 7	1,198,000.00	16.41%	否
4	供应商 8	341,978.40	4.68%	否
5	供应商 9	191,353.10	2.62%	否
合计		6,577,265.64	90.11%	-

### (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	-11,214,455.10	13,789,393.44	-181.31%
投资活动产生的现金流量净额	12,032,107.46	-43,808,139.70	127.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,881,195.39	-6,310,207.08	38.49%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期净流出 1,121 万元，同上期净流入 1,379 万元相比，净流出增加 2,500 万元，是因为广电行业整体需求减少，本期销售收入减少 3,680 万元，造成销售商品流入的现金减少 4,438 万元；销售成本同比减少，造成购买商品支出的现金流出减少 1,410 万元，流转税金减少，造成缴纳税金流出的现金减少 243 万元，另外我司加强了费用的控制，减少现金流出 271 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期净流入 1,203 万元，同上期净流出 4,380 万元相比有所增加，是因为我司本期减少购买理财产品的规模，收回资金保持现金流充足。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期净流出 388 万元，较上期减少流出 243 万元，是因为我司上期利润总额较好，因此，报告期对股东的分红较上期减少 243 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	46,000,000	0	不存在
<b>合计</b>	-	46,000,000	0	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 研发情况

#### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,950,636.49	5,283,247.81
研发支出占营业收入的比例%	17.24%	8.85%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

#### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科以下	9	13



研发人员合计	13	17
研发人员占员工总量的比例%	31.71%	30.91%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	7
公司拥有的发明专利数量	7	7

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、31。

#### 1、事项描述

北邮国安公司主要从事有线电视及宽带业务整体解决方案及相关的软硬件的销售、安装、维护、技术开发等。于 2023 年，北邮国安公司实现的营业收入为 22,913,325.91 元。收入的真实性及完整性对北邮国安公司财务报表具有重大影响，从而存在北邮国安公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对收入确认主要实施了以下审计程序：

- (1) 了解、评价并测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等变动执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因是否合理；
- (4) 选取样本核对销售合同及出库单、客户签收单、验收报告、发票等，评价相关收入确认是否符合北邮国安公司收入确认的具体方法；
- (5) 结合应收账款审计，选取客户进行询证，询证应收账款余额、销售额、发出商品等，以核实收入的真实性和准确性；
- (6) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取销售合同及出库单、客户签收单、验收报告、发票等其他支持性文档，检查期后退货和期后回款等事项，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (7) 检查主要客户工商信息，以核实主要客户是否真实存在、其经营状况以及与北邮国安公司是否存在关联关系。

### (二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、30 及附注五、4。

#### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，北邮国安公司应收账款账面余额为 10,447,926.83 元，已计提的坏账准备金额为 5,583,593.33 元。北邮国安公司管理层以预期信用损失为基础，识别已发生损失的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，且对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

**2、审计应对**

我们对应收账款坏账准备的计提主要实施了以下审计程序：

- (1) 了解北邮国安公司的信用政策、行业特点及信用风险特征，判断管理层确定的预期信用损失计量模型是否符合企业会计准则的规定和北邮国安公司的经营状况；
- (2) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查北邮国安公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、预期信用损失判断等，检查预期信用损失计量模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；
- (3) 选取按单项计提坏账准备的应收账款，测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；
- (4) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，验证应收账款坏账准备计提的充分性和准确性。

**七、 企业社会责任**

适用 不适用

**八、 未来展望**

**是否自愿披露**

是 否

**九、 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
公司存货出现意外损失和减值损失的风险	截至报告期末，公司存货账面价值占总资产比例为 8.71%，较上年期末有所减少。公司存货主要为外采的产品，这些产品多为精密光电零部件，有单价高，体积小的特点。若公司存放存货的库房发生意外，公司存货有发生损失的风险。风险应对措施：一方面，公司有严格的存货管理规定，专人负责存货的管理，每半年对存货进行一次清理，安全性高；另一方面，公司采购存货也有严格的审批程序，要求尽量减少存货的积压。其次，部分存货是以销定购，拥有稳定的客户群。而且根据公司会计制度，存货超过一定期限将提取减值准备，并由相关人员进行评估，对存在减值风险的产品，公司将组织销售人员尽快处理，以降低风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,636,520.49	3.83%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
<b>合计</b>	<b>4,636,520.49</b>	<b>3.83%</b>

我司于 2023 年 9 月 27 日向郑州仲裁委员会提交了与中国广电河南网络有限公司（简称：河南有线）仲裁申请：2015 年 1 月和 2017 年 1 月，我司与河南有线先后签订两份《买卖合同》框架协议，我司根据该两份合同项下具体订单数量和价格，陆续向河南有线多个分公司提供 EPON+EOC 系统设备。我司依约履行了合同义务，但河南有线未按合同约定付款，且拖欠我司投标保证金未退还。截止 2023 年 9 月 23 日，河南有线拖欠申请人未付合同款本金计 3,233,694.08 元及相应逾期违约金 1,311,914.96 元、未退还的投标保证金 80,000 元及相应资金占用费 10,911.45 元，前述金额共计 4,636,520.49 元。我司向河南有线多次催要，河南有线均以产业不景气，缺乏资金为由拖延至今。

此案于 2024 年 3 月 4 日开庭，2024 年 4 月 7 日收到郑州仲裁委员会下发的仲裁结果：裁决被申请人中国广电河南网限有限公司向我司支付货款 3,228,721.08 元，并投标保证金 8 万元及上述款项相应

的违约金，以及仲裁费等。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	154,366.98
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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：

上述关联交易系公司生产经营和业务发展的正常所需，是合理的、必要的。不存在损害公司利益和其他股东利益的情形，对促进企业发展有积极意义。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-003	对外投资	其他（使用部分闲置资金购买银行理财产品）	其他（单笔不超过 1000 万元，累计不超过 13,000 万元（金额滚动	否	否

			使用))		
--	--	--	------	--	--

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响。

公司于 2023 年 3 月 3 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司使用部分闲置资金购买银行理财产品》的议案。为了提高公司资金使用效率，增加公司收益水平，为股东获得更好的投资回报，公司预计 2023 年使用闲置资金购买银行保本型理财产品，单笔投资金额不超过人民币 1,000 万元，最高发生额不超过人民币 13,000 万元，在上述额度内可滚动购买。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司通过中国银行和民生银行购买理财产品总金额为 4,600 万元。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 1 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

**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	53,956,250	97.39%	-30,420	53,925,830	97.34%
	其中：控股股东、实际控制人	28,836,865	52.05%	10,000	28,846,865	52.07%
	董事、监事、高管	480,250	0.87%	-30,420	449,830	0.81%
	核心员工	2,049,659	3.70%		2,049,659	3.70%
有限	有限售股份总数	1,443,750	2.61%	30,420	1,474,170	2.66%
	其中：控股股东、实	375,000	0.68%		375,000	0.68%

售 条 件 股 份	际控制人					
	董事、监事、 高管	1,443,750	2.61%	30,420	1,474,170	2.66%
	核心员工	0	-		0	0%
总股本		55,400,000	-	0	55,400,000	-
普通股股东人数		105				

## 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	北京众华科瑞先企业管理有限公司	28,710,865	10,000	28,720,865	51.84%		28,720,865		
2	中信国安信息产业股份有限公司	13,545,000		13,545,000	24.45%		13,545,000		13,545,000
3	北京北邮资产经营有限公司	5,549,390		5,549,390	10.02%		5,549,390		
4	于海波	1,000,000		1,000,000	1.81%		1,000,000		
5	王庆海	501,000		501,000	0.90%	375,000	126,000		
6	杨清平	463,202	20,527	483,729	0.87%		483,729		
7	华融证券股份有限公司	403,439		403,439	0.73%		403,439		

	司								
8	李青	378,000		378,000	0.68%	281,250	96,750		
9	张阳安	375,000	2,600	377,600	0.68%		377,600		
10	马毅	375,000		375,000	0.68%	281,250	93,750		
<b>合计</b>		51,300,896	33,127	51,334,023	92.66%	937,500	50,396,523	0	13,545,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股本 5,540 万股。公司控股股东众华科瑞先公司持有 2,872 万股公司股份，占总股本的 51.84%，众华科瑞先公司法定代表人王庆海先生持有众华科瑞先公司 52% 的股权，是众华科瑞先公司的控股股东，众华科瑞先公司能够控制北邮国安，因此王庆海先生依然是北邮国安的实际控制人，并在北邮国安担任董事长、总经理职务，同时为北邮国安公司的法定代表人；公司第二大股东中信国安股份公司持有 1,354.5 万股公司股份，占总股本的 24.45%；公司第三大股东北邮资产公司持有 554.94 万股公司股份，持有股本占总股本的 10.02%。

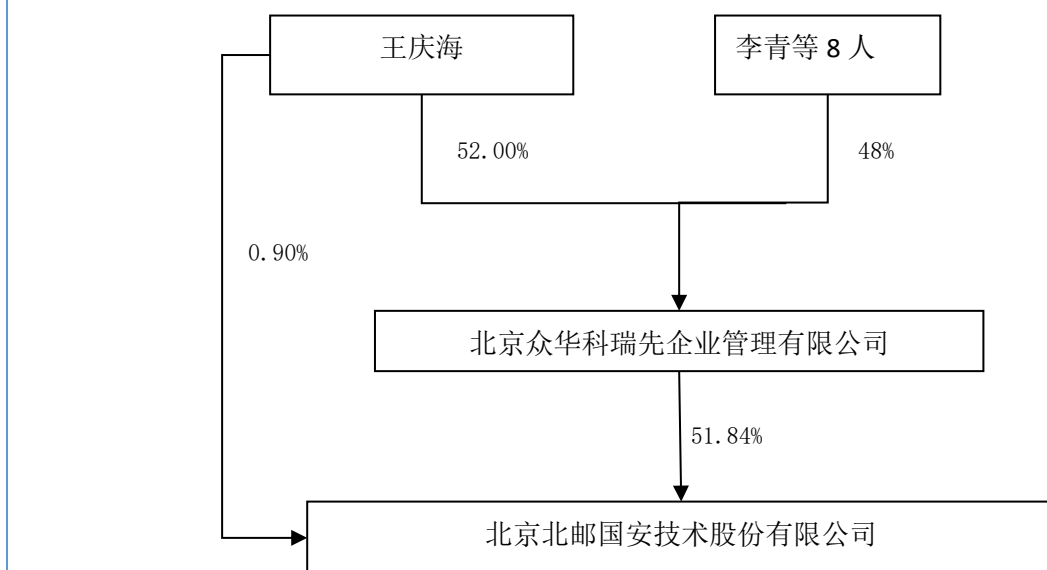
报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 21 日	0.601179	-	-
合计	0.601179	-	-

## 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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，持有国家高新技术企业证书，北京市中关村高新企业证书，北京市专精特新中小企业证书。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

截至报告期末，公司有专利 9 项，其中发明专利 7 项，国内外观设计专利 1 项，实用新型专利 1 项，商标 2 项，软件著作权 35 项。

报告期内，公司新增专利授权 2 项。

序号	专利名称	发明人	专利号	取得方式	取得时间
1	一种小型光收发一体化模块	霍晓练，白洁，邵宁	ZL 2022 2 3384794.5	原始取得	2023-4-7
2	机箱（定位型光纤振动传感平台）	霍晓练，白洁	ZL 2022 3 0723459.X	原始取得	2023-2-17

报告期内，公司新增软件著作权 6 项。

序号	著作权名称	取得方式	著作权登记号	取得时间
1	定位型光纤振动传感系统 V1.0	原始取得	2023SR0063383	2023-1-11
2	分布式传感平台控制软件 V1.0	原始取得	2023SR0063385	2023-1-11
3	视频传输系统 V1.0	原始取得	2023SR1742989	2023-12-25
4	CMDB 资产管理系统 V1.0	原始取得	2023SR1744002	2023-12-25
5	通用型网页网管模块软件 V1.0	原始取得	2023SR1739436	2023-12-25
6	分布式网络数据采集系统 V1.0	原始取得	2023SR1741428	2023-12-25

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内无知识产权保护措施变动情况。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司主要以自有资金投资研发领域的软件和硬件开发、技术服务等。并根据市场及客户需求研发新产品。产品采用新技术，保证公司产品在市场的研发技术领域占领先进地位。

## （二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	参考时钟光端机	1,227,581.85	1,227,581.85
2	通用型网页网管模块	1,586,160.42	1,586,160.42
3	数字可调节增益放大模块	1,136,894.22	1,136,894.22
合计		3,950,636.49	3,950,636.49

### 研发项目分析：

#### 1、参考时钟光端机

参考时钟光端机是一种高精度、高稳定传输用于各种通信系统和测试系统同步信号的光端机，该产品在时钟信号地面传输中是非常重要的，这款产品具有性能好、稳定性高、成本低等特点，在性能、功能、可靠性等方面可完全替代进口参考时钟光端机，该产品在航空航天、地面通信、科学研究等方面有较好的市场潜力。

#### 2、通用型网页网管模块

通用型网页网管模块是基于 Linux 系统开发的一款通用型产品，该产品适用于各类模拟量和数字量的远程网络管理，包括设备管理、环境管理、工业监控等应用，网页网管模式简化了网管系统结构，可以针对不同用户需求定制化开发，实现快速网络管理系统的部署，该产品在重要基础设施运维监控、物联网等领域有很好的市场前景。

#### 3、数字可调节增益放大模块

数字可调节增益放大模块适用于卫星通信领域，在卫星通信系统中补偿信号上行和下行链路的衰减，该产品可以监测卫星信号的功率变化，并对外提供数字衰减控制接口，通过外部控制软件可以实现信号功率报警、对信号进行自动增益控制或手动增益控制，确保卫星通信系统在最佳状态下稳定运行，卫星通信作为一种重要的通信手段，市场应用非常广泛，数字可调节增益放大模块在其中有很大的市场机会。

## 四、 业务模式

公司的主要业务模式有以下几种：

#### 1、软件开发

公司的软件开发业务主要系按照不同客户的具体需求，所提供的具体产品系列的本地化实施、定制开发服务。

#### 2、硬件开发

公司的硬件开发业务主要依据市场调研分析，结合公司自身实力，确立有市场潜力的产品开发目标，组织资源立项并实施开发

#### 3、技术服务

公司的技术服务主要为公司按照客户的要求，向客户提供的以工作量结算的设计、安装、调试、维修等服务

**五、 产品迭代情况**

适用 不适用

**六、 工程施工安装类业务分析**

适用 不适用

**七、 数据处理和存储类业务分析**

适用 不适用

**八、 IT 外包类业务分析**

适用 不适用

**九、 呼叫中心类业务分析**

适用 不适用

**十、 收单外包类业务分析**

适用 不适用

**十一、 集成电路设计类业务分析**

适用 不适用

**十二、 行业信息化类业务分析**

适用 不适用

**十三、 金融软件与信息服务类业务分析**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王庆海	董事长兼总经理	男	1964年6月	2023年3月5日	2026年3月6日	501,000		501,000	0.90%
刘志晗	副董事长	男	1979年11月	2023年3月5日	2026年3月6日				
肖靖毅	副董事长	男	1977年11月	2023年3月5日	2026年3月6日				
李青	董事兼常务副总经理	男	1963年4月	2023年3月5日	2026年3月6日	378,000		378,000	0.68%
李更	董事兼副总经理	男	1974年12月	2023年3月5日	2026年3月6日	375,000		375,000	0.68%
秦练	董事	女	1973年9月	2023年3月5日	2026年3月6日				
马毅	董事兼董事会秘书	男	1971年10月	2023年3月5日	2026年3月6日	375,000		375,000	0.68%
李苗苗	监事会主席	女	1982年4月	2023年3月5日	2026年3月6日				
商继祥	职工代表监事	男	1978年2月	2023年3月5日	2026年3月6日	340,559		340,559	0.61%
陈聪聪	监事	男	1980年3月	2023年3月5日	2026年3月6日				
马毅	财务负责人	男	1971年10月	2023年3月5日	2026年3月6日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人王庆海先生持股控股股东北京众华科瑞先企业管理有限公司 52% 的股份，董事李青持股控股股东众华科瑞先 38% 的股份，董事兼董事会秘书、财务负责人马毅持股控股股东众华科瑞先 1% 的股份，除此之外，其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张立华	副董事长	离任	无	个人原因
余梅	监事	离任	无	个人原因
马浩	职工代表监事	离任	市场部	个人原因
刘志晗	无	新任	副董事长	换届选举
陈聪聪	无	新任	监事	换届选举
商继祥	技术总监	新任	职工代表监事	换届选举

**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

刘志晗，男，1979年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，副董事长。毕业于北京邮电大学，研究生学历。2004年8月至2022年7月，北京邮电大学，任教师及发展规划处副处级调研员。2022年9月至今，于北京北邮资产经营有限公司，担任副总经理。

陈聪聪，男，1980年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，监事。毕业于吉林大学，本科学历。2004年8月至今，于北京北邮资产经营有限公司，先后担任企业管理部职员、副经理和经理。

商继祥，男，1978年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，职工代表监事。毕业于北京邮电大学，研究生学历。2000年7月至2005年10月于北京科瑞先科技发展有限公司（北邮国安公司前身），担任数据业务部职员；2005年10月至今，于北京北邮国安技术股份有限公司先后担任数据业务部经理、技术总监。持有北邮国安0.61%股权。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12			12
生产人员	2			2
销售人员	10		2	8
技术人员	22		7	15
财务人员	4			4
员工总计	50		9	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2

硕士	9	7
本科	22	20
专科	9	7
专科以下	8	5
员工总计	50	41

#### 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、截至报告期末，公司在职职工 41 人，较报告期初减少 9 人。公司重视人才培养，提供与自身价值相适应的待遇和职位。

2、员工培训。公司重视员工培训，定期制定培训计划于人才培育项目，包括新员工入职培训、员工学历提升计划、专业技术人才培养计划、领军管理人才培养、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工职业素养与专业能力，实现了人才的再造与增值。

3、员工薪酬政策。员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，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保险政策，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。同时为员工办理医疗、意外等 6 种商业保险。

4、公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张阳安	无变动	总工程师	377,600	0	377,600
商继祥	无变动	数据部经理	340,559	0	340,559
贾晓文	无变动	产品销售总监	201,000	0	201,000
史东东	离职	办公室主任	187,500	0	187,500
王子君	无变动	综管部经理	187,500	0	187,500
张毅	离职	软件部副经理	160,500	0	160,500
霍晓练	离职	光电子部副经理	148,000	0	148,000
王晓平	离职	项目销售总监	147,000	0	147,000
刘正凌	离职	物资采购经理	125,000	0	125,000
邵宁	无变动	光电子部副经理	125,000	0	125,000
张智军	无变动	物控部经理	50,000	0	50,000

#### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工霍晓练离职，其离职属于正常个人工作调动，未对公司产生不利影响。另外，报告期内，核心员工商继祥被职工推选为职工代表监事。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金账户管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》早已建立，并在 2020 年 4 月和 6 月召开的董事会、监事会和股东大会上审议通过了修订后的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大事项决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金账户管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其他股东完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司是一家为传统运营商（包括有线电视运营商和电信运营商）提供互联网视频服务及增值服务整体解决方案的提供商，具体包括“慧云”系列互联网视频服务及增值服务播控平台解决方案，配合相关播控平台使用的具有“多屏互动、收视指南、节目清单、收视提醒、智慧城市、智能遥控器、自我服务”等功能的“慧视”系列手机 APP 产品，配合相关播控平台使用的“慧眼”系列大数据采集与分析系统；为运营商提供多种主流宽带接入技术产品和解决方案；提供基于宽带网络和专网的物联网产品及解决方案。公司具有面向市场的自主经营能力以及独立的研发、设计、生产、销售和服务体系，公司独立获取业务收入和利润，能够独立对外开展业务，不依赖于股东和其他关联方。公司与控股股



东、实际控制人、参股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### （二）资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公、生产设备和无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

公司最近两年内不存在资产被控股股东、实际控制人、参股股东及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人、参股股东及其控制的其他企业违规担保的情形。

#### （三）人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发人员、生产人员、采购人员和销售人员，公司设有人力资源部制定有关劳动、人事、工资制度。

公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人、参股股东超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、常务副总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处兼职。

#### （四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员和财务部经理，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务管理制度》等财务制度，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

#### （五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、常务副总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司根据经营发展的需要，设置了办公室、人力资源部、财务部、物控部、光电子部、数据部、软件部、营销部等部门，各部门分工明确，协调运作。公司与控股股东、实际控制人、参股股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东、参股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### （四）对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。



#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2024）第 110A013047 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龙传喜 1 年	史淑颖 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	19 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元			

#### 审计报告

致同审字（2024）第 110A013047 号

北京北邮国安技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京北邮国安技术股份有限公司（以下简称：北邮国安公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北邮国安公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、31。

#### 1、 事项描述

北邮国安公司主要从事有线电视及宽带业务整体解决方案及相关的软硬件的销售、安装、维护、技术开发等。于 2023 年，北邮国安公司实现的营业收入为 22,913,325.91 元。收入的真实性及

完整性对北邮国安公司财务报表具有重大影响，从而存在北邮国安公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认主要实施了以下审计程序：

- （1）了解、评价并测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品等变动执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因是否合理；
- （4）选取样本核对销售合同及出库单、客户签收单、验收报告、发票等，评价相关收入确认是否符合北邮国安公司收入确认的具体方法；
- （5）结合应收账款审计，选取客户进行询证，询证应收账款余额、销售额、发出商品等，以核实收入的真实性和准确性；
- （6）对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取销售合同及出库单、客户签收单、验收报告、发票等其他支持性文档，检查期后退货和期后回款等事项，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （7）检查主要客户工商信息，以核实主要客户是否真实存在、其经营状况以及与北邮国安公司是否存在关联关系。

### （二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、30 及附注五、4。

## 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，北邮国安公司应收账款账面余额为 10,447,926.83 元，已计提的坏账准备金额为 5,583,593.33 元。北邮国安公司管理层以预期信用损失为基础，识别已发生损失的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，且对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提主要实施了以下审计程序：

- （1）了解北邮国安公司的信用政策、行业特点及信用风险特征，判断管理层确定的预期信用损失计量模型是否符合企业会计准则的规定和北邮国安公司的经营状况；
- （2）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查北邮国安公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、预期信用损失判断等，检查预期信用损失计量模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；
- （3）选取按单项计提坏账准备的应收账款，测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；
- （4）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，验证应收账款坏账准备计提的充分性和准确性。

## 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

北邮国安公司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，管理层负责评估北邮国安公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北邮国安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北邮国安公司的财务报告过程。

#### 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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北邮国安公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北邮国安公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 龙传喜

中国注册会计师 史淑颖

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,775,527.11	12,838,981.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	29,179,482.62	63,937,744.14
衍生金融资产			
应收票据	五、3	858,757.44	246,367.64
应收账款	五、4	4,864,333.50	7,157,019.98
应收款项融资	五、5	1,741,186.88	84,000.00
预付款项	五、6	236,021.04	519,563.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	734,418.42	1,153,937.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	11,529,404.35	17,996,825.59
合同资产	五、9	510,064.17	457,525.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	8,047,746.54	240,934.81
<b>流动资产合计</b>		<b>63,476,942.07</b>	<b>104,632,899.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	19,352,243.19	20,321,343.03
固定资产	五、12	24,040,485.99	25,467,417.69

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	978,611.68	427,030.55
无形资产	五、14	8,434.96	9,257.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	3,885,105.11	2,304,852.14
其他非流动资产	五、16	20,622,544.50	117,632.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,887,425.43</b>	<b>48,647,532.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,364,367.50</b>	<b>153,280,432.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	6,366,573.45	15,527,513.43
预收款项	五、18	170,631.80	
合同负债	五、19	1,146,101.07	2,436,963.67
应付职工薪酬	五、20	1,016,058.12	2,267,188.72
应交税费	五、21	284,852.76	1,213,750.12
其他应付款	五、22	508,262.43	656,116.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	527,351.16	413,328.99
其他流动负债	五、24	110,528.98	219,039.72
<b>流动负债合计</b>		<b>10,130,359.77</b>	<b>22,733,900.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	412,247.57	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	五、26	128,676.46	
递延收益			
递延所得税负债	五、15	323,714.14	204,716.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		864,638.17	204,716.20
<b>负债合计</b>		10,994,997.94	22,938,617.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	55,400,000.00	55,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	12,546,689.42	12,546,689.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	10,563,660.97	10,563,660.97
一般风险准备			
未分配利润	五、30	42,859,019.17	51,831,464.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		121,369,369.56	130,341,815.04
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		121,369,369.56	130,341,815.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		132,364,367.50	153,280,432.13

法定代表人：王庆海

主管会计工作负责人：马毅

会计机构负责人：沈雷

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		22,913,325.91	59,708,623.47
其中：营业收入	五、31	22,913,325.91	59,708,623.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,174,256.19	46,865,537.66
其中：营业成本	五、31	14,936,415.15	28,677,623.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
税金及附加	五、32	450,237.59	664,495.55



销售费用	五、33	4,259,686.96	4,498,603.05
管理费用	五、34	8,052,540.22	8,340,399.72
研发费用	五、35	3,950,636.49	5,283,247.81
财务费用	五、36	-475,260.22	-598,831.87
其中：利息费用		16,716.87	26,751.93
利息收入		496,696.18	628,149.01
加：其他收益	五、37	617,800.78	510,620.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	590,361.69	817,636.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	699,943.07	937,744.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-687,426.59	101,789.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-104,641.77	-957,954.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	37,702.58	-5,788.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,107,190.52	14,247,132.79
加：营业外收入	五、43	4,190.71	47.01
减：营业外支出	五、44	0.05	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,102,999.86	14,247,179.80
减：所得税费用	五、45	-1,461,086.03	1,911,874.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,641,913.83	12,335,305.28
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）		-5,641,913.83	12,335,305.28
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）		-5,641,913.83	12,335,305.28
<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>		-5,641,913.83	12,335,305.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,641,913.83	12,335,305.28
(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）	十四、2	-0.10	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王庆海

主管会计工作负责人：马毅

会计机构负责人：沈雷

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,039,547.39	67,660,115.55
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	1,573,722.69	1,606,348.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,613,270.08	69,266,464.15
购买商品、接受劳务支付的现金		15,268,722.06	32,603,749.02
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,467,666.07	15,175,416.35
支付的各项税费		1,688,704.28	4,121,276.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	3,402,632.77	3,576,628.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,827,725.18	55,477,070.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,214,455.10	13,789,393.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,000,000.00	63,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,000,345.85	817,636.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		62,757.28	19,611.65

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		58,063,103.13	63,837,247.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,380.55	21,645,387.43
投资支付的现金		45,999,615.12	86,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		46,030,995.67	107,645,387.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,032,107.46	-43,808,139.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,330,531.65	5,893,064.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	550,663.74	417,142.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,881,195.39	6,310,207.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,881,195.39	-6,310,207.08
<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>	五、47	-3,063,543.03	-36,328,953.34
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	12,838,981.13	49,167,934.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、47	9,775,438.10	12,838,981.13

法定代表人：王庆海

主管会计工作负责人：马毅

会计机构负责人：沈雷

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	55,400,000.00				12,546,689.42				10,563,660.97		51,831,464.65		130,341,815.04
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	55,400,000.00				12,546,689.42				10,563,660.97		51,831,464.65		130,341,815.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,972,445.48		-8,972,445.48
（一）综合收益总额											-5,641,913.83		-5,641,913.83
（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										-3,330,531.65		-3,330,531.65
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										-3,330,531.65		-3,330,531.65
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>	55,400,000.00			12,546,689.42				10,563,660.97		42,859,019.17		121,369,369.56

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	55,400,000.00				12,546,689.42				9,330,130.44		46,622,754.09		123,899,573.95
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	55,400,000.00				12,546,689.42				9,330,130.44		46,622,754.09		123,899,573.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,233,530.53		5,208,710.56		6,442,241.09	
（一）综合收益总额										12,335,305.28		12,335,305.28	
（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								1,233,530.53	-7,126,594.72			-5,893,064.19
1. 提取盈余公积								1,233,530.53	-1,233,530.53			
2. 提取一般风险准备									-5,893,064.19			-5,893,064.19
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、本年年末余额</b>	55,400,000.00				12,546,689.42			10,563,660.97	51,831,464.65			130,341,815.04

法定代表人：王庆海

主管会计工作负责人：马毅

会计机构负责人：沈雷

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京北邮国安技术股份有限公司（以下简称“本公司”）系由北京北邮国安宽带网络技术有限公司于 2014 年 4 月 1 日整体改制而来。北京北邮国安宽带网络技术有限公司成立于 1998 年 8 月 4 日，成立时名称为科瑞先科技发展有限公司，于 2001 年 7 月进行名称变更。本公司由投资者王庆海等共同投资兴办，成立时注册资本为人民币 50 万元。

2000 年 10 月，北京北邮电信科技股份有限公司增资投入 772 万元，注册资本增至 822 万元，同时原个人股东将所持权益转让给北京众华科瑞先投资管理有限公司。北京北邮电信科技股份有限公司持有 55%，北京众华科瑞先投资管理有限公司持有 45%。本次注册资本变更事项经北京中仁信会计师事务所以中仁信验字（2000）第 200217 号报告予以验证。

2001 年 6 月，中信国安信息产业股份有限公司接受北京北邮电信科技股份有限公司和北京众华科瑞先投资管理有限公司权益转让，分别为 11%和 9%，同时，中信国安信息产业股份有限公司增资投入 1,066 万元。本公司注册资本增至 1,888 万元，其中：中信国安信息产业股份有限公司持有 40%，北京北邮电信科技股份有限公司持有 33%，北京众华科瑞先投资管理有限公司持有 27%。本次注册资本变更事项经北京京都会计师事务所以北京京都验字（2001）第 0043 号报告予以验证。

2007 年 6 月，北京北邮电信科技股份有限公司将其所持有的本公司 33%股权转让给北京邮电大学之全资子公司北京北邮通信技术公司。根据国家教育部规定，北京北邮通信技术公司改组为北京北邮资产经营有限公司。本公司股东由此变更为北京北邮资产经营有限公司。变更之后本公司的股权结构为：中信国安信息产业股份有限公司持有 40%，北京北邮资产经营有限公司持有 33%，北京众华科瑞先投资管理有限公司持有 27%。

2008 年 4 月，北京北邮资产经营有限公司将其持有的本公司 10%的股权转让给北京众华科瑞先投资管理有限公司。该次变更后本公司的股权结构为：中信国安信息产业股份有限公司持有 40%，北京众华科瑞先投资管理有限公司持有 37%，北京北邮资产经营有限公司持有 23%。

2013 年 6 月，北京众华科瑞先投资管理有限公司向本公司增资 900 万元，本公司注册资本增至 2,788 万元。增资后，北京众华科瑞先投资管理有限公司持股 57.34%，中信国安信息产业股份有限公司持股 27.09%，北京北邮资产经营有限公司持股 15.57%。本次增资由大信会计师事务所（特殊普通合伙）以大信京验字（2013）第 00008 号报告予以验证。

2014 年 3 月，根据北京北邮国安技术股份有限公司（筹）第一次股东大会决议，通过了《关于整体变更设立股份公司的议案》。2014 年 4 月 1 日，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为北京北邮国安技术股份有限公司。由原有限责任公司股东以 2013 年 10 月 31 日为基准日并经审计的北京北邮国安宽带网络技术有限公司净资产 56,250,689.42 元人民币出资，按照 1.125:1 的比例折为本公司股本，折合股本为 50,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，溢价 6,250,689.42 元，作为资本公积。折股之后，北京众华科瑞先投资管理有限公司持股 57.34%，北京北邮资产经营有限公司持股 15.57%，中信国安信息产业股份有限公司持股 27.09%。本次有限责任公司整体变更为股份有限公司股本变更由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以（2014）京会兴验字第 12200002 号报告予以验证。

2015 年 1 月，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码 831631，股票简称：“北邮国安”。

2016 年 2 月，根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，本公司以非公开定向发行的方式向公司部分关键管理人员及核心员工发行 400 万股有限售条件人民币普通股。本次变更后的股本金额为 5,400 万元。根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2015）第 0885 号评估报告，本公司截至 2015 年 6 月 30 日的净资产评估价值为 9,300 万元，对应



每股价值 1.86 元/股。本次增资价格为每股 1.86 元，共募集资金总额 744 万元，其中股本 400 万元，资本公积（股本溢价）344 万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字（2016）第 110ZC0104 号）审验。

2016 年 9 月，根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议，本公司向申万宏源证券有限公司、九州证券股份有限公司、东北证券股份有限公司共定向增发 140 万股人民币普通股。本次变更后的股本金额为 5,540 万元。本次增资价格为每股 3.04 元，共募集资金总额 425.60 万元，其中股本 140 万元，资本公积（股本溢价）285.60 万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字（2016）第 110ZC0602 号）审验。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售、物控、研发、财务、人力资源等部门。

本公司主要从事有线电视网络信号传输整体解决方案和基于有线电视网络提供宽带数据接入系统整体解决方案涉及的软硬件的销售、安装、维护、技术开发等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于 2024 年 4 月 22 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注 015、附注 018、附注 019 和附注 024。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

---

项 目

重要性标准

---

---

重要的单项计提坏账准备的应收款项

详见附注三、10

---

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力

影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销

或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 011。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票



## B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

## C、合同资产

- 合同资产组合：质量保证金组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

## 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：押金
- 其他应收款组合 3：保证金及往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

## **11、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，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## **12、存货**

### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为库存商品。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司按照组合计提存货跌价准备：

库龄组合	计提标准
2 年以内	0.00%
2-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股

份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 020。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注 020。

投资性房地产出售、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。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

房屋建筑物	20 年	5	4.75
专用设备	7 年	5	13.57
运输设备	10 年	5	9.5
通用设备	7 年	5	13.57
其他设备	7 年	5	13.57

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 020。

## 17、借款费用

(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。借款费用同时满足下列条件的，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。



## （2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括专利权、著作权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	20 年	直线法摊销	
著作权	10 年	直线法摊销	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注 020。

## 19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 24、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

### 销售商品

本公司销售光电子业务相关设备、宽带接入系统业务相关设备及业务运营支撑系统。

不提供安装服务的设备，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点，在取得客户货物签收单且达到控制权转移时点后确认收入。

提供安装服务的设备，由于安装服务复杂、与设备存在重大整合，故安装服务不构成单项履约义务，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点安装完成并经客户验收后确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

### 技术服务

本公司技术服务类收入按服务进度确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 029。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁



低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

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

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

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

### 租赁变更

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

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

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

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

## 30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	140,939.81
递延所得税负债	140,939.81

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,242,852.79	61,999.35	2,304,852.14
递延所得税负债	142,716.85	61,999.35	204,716.20

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,160,582.14	120,557.99	2,281,140.13
递延所得税负债	20,362.09	120,557.99	140,920.08

## (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 10 月取得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颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111000714，有效期至 2024 年 10 月，按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,507.07	2,084.07
银行存款	5,768,020.04	12,836,897.06
合计	5,775,527.11	12,838,981.13

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,179,482.62	63,937,744.14
其中：理财产品	24,153,083.62	63,937,744.14
结构性存款	5,026,399.00	

### 3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,014,600.00	155,842.56	858,757.44	276,568.97	30,201.33	246,367.64
合计	1,014,600.00	155,842.56	858,757.44	276,568.97	30,201.33	246,367.64

(1) 期末，本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,409,400.00	
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>3,409,400.00</b>	

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,505,370.53

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,014,600.00	100.00	155,842.56	15.36	858,757.44		
其中：							
商业承兑汇票	1,014,600.00	100.00	155,842.56	15.36	858,757.44		
<b>合计</b>	<b>1,014,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>155,842.56</b>	<b>15.36</b>	<b>858,757.44</b>		

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	276,568.97	100.00	30,201.33	10.92	246,367.64
其中：					
商业承兑汇票	276,568.97	100.00	30,201.33	10.92	246,367.64
<b>合计</b>	<b>276,568.97</b>	<b>100.00</b>	<b>30,201.33</b>	<b>10.92</b>	<b>246,367.64</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1-2年	1,014,600.00	155,842.56	15.36	276,568.97	30,201.33	10.92

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	30,201.33
本期计提	125,641.23
期末余额	155,842.56

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,018,452.09	5,077,774.55
1 至 2 年	532,728.52	2,052,894.09
2 至 3 年	1,679,311.19	1,576,065.64
3 年以上	4,217,435.03	3,434,493.42
小计	10,447,926.83	12,141,227.70
减：坏账准备	5,583,593.33	4,984,207.72
合计	4,864,333.50	7,157,019.98

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	6,358,474.74	60.86	5,435,858.64	85.49	922,616.10
按组合计提坏账准备	4,089,452.09	39.14	147,734.69	3.61	3,941,717.40
合计	10,447,926.83	100.00	5,583,593.33	53.44	4,864,333.50

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	6,833,118.48	56.28	4,703,100.04	68.83	2,130,018.44
按组合计提坏账准备	5,308,109.22	43.72	281,107.68	5.30	5,027,001.54
合计	12,141,227.70	100.00	4,984,207.72	41.05	7,157,019.98

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
应收单位 1	3,283,087.74	3,283,087.74	100.00	回收可能性

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
应收单位 2	3,075,387.00	2,152,770.90	70.00	回收可能性
<b>合 计</b>	<b>6,358,474.74</b>	<b>5,435,858.64</b>	<b>85.49</b>	

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
应收单位 1	3,283,087.74	3,283,087.74	100.00	回收可能性
应收单位 2	3,550,030.74	1,420,012.30	40.00	回收可能性
<b>合 计</b>	<b>6,833,118.48</b>	<b>4,703,100.04</b>	<b>68.83</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：

名 称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,018,452.09	135,019.99	3.36	4,869,715.00	128,073.50	2.63
1 至 2 年	48,100.00	7,388.16	15.36	174,415.62	19,046.19	10.92
2 至 3 年	22,900.00	5,326.54	23.26	203,078.60	73,087.99	35.99
3 年以上				60,900.00	60,900.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>4,089,452.09</b>	<b>147,734.69</b>	<b>3.61</b>	<b>5,308,109.22</b>	<b>281,107.68</b>	<b>5.30</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,984,207.72
本期计提	599,385.61
期末余额	5,583,593.33

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例%	应收账款坏账准备和 合同资产减值准备期 末余额
北京国安广视网络有限公司	3,283,087.74	5,547,648.17	8,830,735.91	52.43	8,830,735.91
中国广电河南网络有限公司	3,075,387.00		3,075,387.00	18.26	2,152,770.90
北京歌华有线电视网络股份有 限公司	1,445,599.20		1,445,599.20	8.58	48,572.13

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例%	应收账款坏账准备和 合同资产减值准备期 末余额
中国电子科技集团公司第三十四研究所	1,327,600.00		1,327,600.00	7.88	44,607.36
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	125,416.98	724,320.00	849,736.98	5.05	30,361.96
<b>合 计</b>	<b>9,257,090.92</b>	<b>6,271,968.17</b>	<b>15,529,059.09</b>	<b>92.20</b>	<b>11,107,048.26</b>

## 5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,741,186.88	84,000.00

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	230,956.09	97.85	518,439.06	99.78
1 至 2 年	3,940.96	1.67		
3 年以上	1,123.99	0.48	1,123.99	0.22
<b>合 计</b>	<b>236,021.04</b>	<b>100.00</b>	<b>519,563.05</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 149,812.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 63.47 %。

## 7、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	484,400.25	1,030,843.01
1 至 2 年	281,541.73	191,668.52
2 至 3 年	449.80	1,000.00
3 年以上	807,488.65	807,488.65
<b>小 计</b>	<b>1,573,880.43</b>	<b>2,031,000.18</b>
减：坏账准备	839,462.01	877,062.26
<b>合 计</b>	<b>734,418.42</b>	<b>1,153,937.92</b>



## (2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	81,391.77	1,342.96	80,048.81	79,810.02	893.87	78,916.15
押金	146,000.01	2,920.00	143,080.01	146,000.01	17,739.00	128,261.01
保证金	1,346,488.65	835,199.05	511,289.60	1,805,190.15	858,429.39	946,760.76
<b>合计</b>	<b>1,573,880.43</b>	<b>839,462.01</b>	<b>734,418.42</b>	<b>2,031,000.18</b>	<b>877,062.26</b>	<b>1,153,937.92</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	766,391.78	7.30	55,973.36	710,418.42
备用金	81,391.77	1.65	1,342.96	80,048.81
押金	146,000.01	2.00	2,920.00	143,080.01
保证金及往来款	539,000.00	9.59	51,710.40	487,289.60
<b>合计</b>	<b>766,391.78</b>	<b>7.30</b>	<b>55,973.36</b>	<b>710,418.42</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	80,000.00	70.00	56,000.00	24,000.00
其他应收款单位 2	80,000.00	70.00	56,000.00	24,000.00
按组合计提坏账准备				
<b>合计</b>	<b>80,000.00</b>	<b>70.00</b>	<b>56,000.00</b>	<b>24,000.00</b>

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	727,488.65	100.00	727,488.65	
其他应收款单位 1	727,488.65	100.00	727,488.65	
按组合计提坏账准备				
<b>合计</b>	<b>727,488.65</b>	<b>100.00</b>	<b>727,488.65</b>	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,303,511.53	11.47	149,573.61	1,153,937.92	回收可能性
备用金	79,810.02	1.12	893.87	78,916.15	回收可能性
押金	146,000.01	12.15	17,739.00	128,261.01	回收可能性
保证金及往来款	1,077,701.50	12.15	130,940.74	946,760.76	回收可能性
<b>合计</b>	<b>1,303,511.53</b>	<b>11.47</b>	<b>149,573.61</b>	<b>1,153,937.92</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	727,488.65	100.00	727,488.65		回收可能性
按组合计提坏账准备					
<b>合计</b>	<b>727,488.65</b>	<b>100.00</b>	<b>727,488.65</b>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	149,573.61		727,488.65	877,062.26
本期计提		56,000.00		56,000.00
本期转回	93,600.25			93,600.25
期末余额	55,973.36	56,000.00	727,488.65	839,462.01

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京国安广视网络有限公司	保证金	727,488.65	4-5 年、5 年以上	46.22	727,488.65
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	保证金	230,000.00	1 年以内	14.61	7,728.00
中邮通建设咨询有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	12.71	30,720.00
北京三泰通科技孵化器有限公司	押金	146,000.01	1 年以内	9.28	2,920.00

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京歌华有线电视网络股份有限公司	保证金	90,000.00	1年以内、1-2年	5.72	12,624.00
<b>合计</b>		<b>1,393,488.66</b>		<b>88.54</b>	<b>781,480.65</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,463,261.41	2,314,336.66	8,148,924.75	10,358,111.63	2,487,062.84	7,871,048.79
发出商品	4,327,102.64	946,623.04	3,380,479.60	11,072,399.84	946,623.04	10,125,776.80
<b>合计</b>	<b>14,790,364.05</b>	<b>3,260,959.70</b>	<b>11,529,404.35</b>	<b>21,430,511.47</b>	<b>3,433,685.88</b>	<b>17,996,825.59</b>

## (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		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,487,062.84	153,645.74		326,371.92		2,314,336.66
发出商品	946,623.04					946,623.04
<b>合计</b>	<b>3,433,685.88</b>	<b>153,645.74</b>		<b>326,371.92</b>		<b>3,260,959.70</b>

## (3) 按组合计提存货跌价准备

## 库存商品组合

组 合	账面余额		期末余额 存货跌价准备			账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提标准	比例(%)	
2年以内	7,614,022.37	72.77		预计损失率		7,614,022.37
2-5年	1,069,804.76	10.22	534,902.38	预计损失率	50.00	534,902.38
5年以上	1,779,434.28	17.01	1,779,434.28	预计损失率	100.00	
<b>合计</b>	<b>10,463,261.41</b>	<b>100.00</b>	<b>2,314,336.66</b>		<b>16.72</b>	<b>8,148,924.75</b>

续：

组 合	账面余额		上年年末余额 存货跌价准备			账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提标准	比例(%)	
2年以内	7,107,314.07	68.62		预计损失率		7,107,314.07
2-5年	1,527,469.44	14.75	763,734.72	预计损失率	50.00	763,734.72
5年以上	1,723,328.12	16.64	1,723,328.12	预计损失率	100.00	0.00

组 合	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提标准	
合 计	10,358,111.63	100.00	2,487,062.84	12.14	7,871,048.79

## 9、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	6,393,702.17	6,202,352.07
减：合同资产减值准备	5,578,190.72	5,627,194.69
小 计	815,511.45	575,157.38
减：列示于其他非流动资产的合同资产	305,447.28	117,632.03
合 计	510,064.17	457,525.35

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	5,547,648.17	86.77	5,547,648.17	100.00			5,547,648.17	89.44	5,547,648.17	100.00
按组合计提坏账准备	846,054.00	13.23	30,542.55	3.61	815,511.45	654,703.90	10.56	79,546.52	12.15	575,157.38
合 计	6,393,702.17	100.00	5,578,190.72	87.25	815,511.45	6,202,352.07	100.00	5,627,194.69	90.73	575,157.38

## 按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
应收单位 1	5,547,648.17	5,547,648.17	100.00	回收可能性

续：

名 称	上年年末余额			
	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
应收单位 1	5,547,648.17	5,547,648.17	100.00	回收可能性

## 组合计提项目：

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
质量保证金	846,054.00	30,542.55	3.61	654,703.90	79,546.52	12.15

本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金		49,003.97		回收可能性

#### 10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
短期债权投资	8,047,746.54	
预缴所得税		240,934.81
<b>合 计</b>	<b>8,047,746.54</b>	<b>240,934.81</b>

#### 11、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	20,402,101.35
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	20,402,101.35
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	80,758.32
2. 本期增加金额	969,099.84
其中：计提或摊销	969,099.84
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,049,858.16
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	19,352,243.19
2. 期初账面价值	20,321,343.03

#### 12、固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	24,610,311.29	4,850,485.14	922,714.58	528,701.08	210,289.51	31,122,501.60
2. 本期增加金 额			19,000.00	142,721.73		161,721.73
其中：购置			19,000.00	142,721.73		161,721.73
3. 本期减少金 额		501,094.00				501,094.00

项 目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	其他设备	合 计
其中：处置或 报废		501,094.00				501,094.00
4. 期末余额	24,610,311.29	4,349,391.14	941,714.58	671,422.81	210,289.51	30,783,129.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,656,068.94	2,627,153.62	834,092.55	483,079.55	54,689.25	5,655,083.91
2. 本期增加金 额	1,168,989.83	326,492.10	15,452.99	35,883.49	16,780.32	1,563,598.73
其中：计提	1,168,989.83	326,492.10	15,452.99	35,883.49	16,780.32	1,563,598.73
3. 本期减少金 额		476,039.30				476,039.30
其中：处置或 报废		476,039.30				476,039.30
4. 期末余额	2,825,058.77	2,477,606.42	849,545.54	518,963.04	71,469.57	6,742,643.34
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	21,785,252.52	1,871,784.72	92,169.04	152,459.77	138,819.94	24,040,485.99
2. 期初账面价 值	22,954,242.35	2,223,331.52	88,622.03	45,621.53	155,600.26	25,467,417.69

### 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	1,067,576.38
2. 本期增加金额	1,067,576.38
其中：租入	1,067,576.38
3. 本期减少金额	1,067,576.38
其中：其他减少	1,067,576.38
4. 期末余额	1,067,576.38
二、累计折旧	
1. 期初余额	640,545.83
2. 本期增加金额	515,995.25
其中：计提	515,995.25
3. 本期减少金额	1,067,576.38
其中：其他减少	1,067,576.38

项 目	房屋及建筑物
4. 期末余额	88,964.70
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	978,611.68
2. 期初账面价值	427,030.55

## 14、无形资产

项 目	专利权	著作权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,442.26	20,788.68	37,230.94
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	16,442.26	20,788.68	37,230.94
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,185.18	20,788.68	27,973.86
2. 本期增加金额	822.12		822.12
其中：计提	822.12		822.12
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,007.30	20,788.68	28,795.98
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	8,434.96		8,434.96
2. 期初账面价值	9,257.08		9,257.08

## 15、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	15,418,048.32	2,312,707.25	14,952,351.88	2,242,852.79
可抵扣亏损	9,414,377.23	1,412,156.58		
租赁负债	939,598.73	140,939.81	413,328.99	61,999.35

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
预计负债	128,676.46	19,301.47		
小 计	25,900,700.74	3,885,105.11	15,365,680.87	2,304,852.14
<b>递延所得税负债：</b>				
理财产品公允价值变动	1,179,482.62	176,922.39	937,744.14	140,661.62
使用权资产	978,611.68	146,791.75	427,030.55	64,054.58
小 计	2,158,094.30	323,714.14	1,364,774.69	204,716.20

**16、其他非流动资产**

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	316,886.90	11,439.62	305,447.28	133,901.00	16,268.97	117,632.03
定期存款	20,000,000.00		20,000,000.00			
定期存款应计利息	317,097.22		317,097.22			
合 计	20,633,984.12	11,439.62	20,622,544.50	133,901.00	16,268.97	117,632.03

**17、应付账款**

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	6,366,573.45	15,527,513.43

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海英立视数字科技有限公司	3,371,507.66	未到付款期

**18、预收款项**

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁费	170,631.80	

**19、合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,146,101.07	2,436,963.67

**20、应付职工薪酬**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,267,188.72	9,117,005.75	10,453,287.84	930,906.63
离职后福利-设定提存计划		1,271,124.72	1,185,973.23	85,151.49
辞退福利		828,405.00	828,405.00	
合 计	2,267,188.72	11,216,535.47	12,467,666.07	1,016,058.12



## (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,267,188.72	7,748,420.62	9,136,825.62	878,783.72
职工福利费		156,980.80	156,980.80	
社会保险费		716,072.79	663,949.88	52,122.91
其中：1. 医疗保险费		694,803.27	644,228.53	50,574.74
2. 工伤保险费		21,269.52	19,721.35	1,548.17
住房公积金		382,909.00	382,909.00	
工会经费和职工教育经费		112,622.54	112,622.54	
<b>合 计</b>	<b>2,267,188.72</b>	<b>9,117,005.75</b>	<b>10,453,287.84</b>	<b>930,906.63</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,271,124.72	1,185,973.23	85,151.49
其中：基本养老保险费		1,231,780.10	1,149,209.06	82,571.04
失业保险费		39,344.62	36,764.17	2,580.45

## 21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	225,128.86	1,047,931.28
印花税	2,597.62	4,861.92
教育费附加	9,529.05	49,100.65
个人所得税	34,256.56	43,115.39
城市维护建设税	13,340.67	68,740.88
<b>合 计</b>	<b>284,852.76</b>	<b>1,213,750.12</b>

## 22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	292,516.73	219,877.66
保证金	215,745.70	166,286.14
往来款		269,952.44
<b>合 计</b>	<b>508,262.43</b>	<b>656,116.24</b>

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	527,351.16	413,328.99

## 24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	110,528.98	219,039.72

## 25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	939,598.73	413,328.99
减：一年内到期的租赁负债	527,351.16	413,328.99
合 计	412,247.57	

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 14,883.88 元，计入财务费用-利息支出。

## 26、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预提费用	128,676.46		升级改造支出

## 27、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,540.00						5,540.00

## 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,546,689.42			12,546,689.42

## 29、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	10,563,660.97			10,563,660.97

## 30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	51,831,464.65	46,622,754.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	51,831,464.65	46,622,754.09	
加：本期净利润	-5,641,913.83	12,335,305.28	
减：提取法定盈余公积		1,233,530.53	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
应付普通股股利	3,330,531.65	5,893,064.19	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	42,859,019.17	51,831,464.65	

本期本公司向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6012 元（含税）。

### 31、营业收入和营业成本

#### （1）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	16,952,929.01	12,074,757.30	54,112,460.51	26,353,476.44
其他业务	5,960,396.90	2,861,657.85	5,596,162.96	2,324,146.96
<b>合 计</b>	<b>22,913,325.91</b>	<b>14,936,415.15</b>	<b>59,708,623.47</b>	<b>28,677,623.40</b>

#### （2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
光电子业务	7,619,805.12	3,697,903.90	46,767,903.60	23,573,864.56
宽带接入系统业务	6,779,141.58	6,078,269.22	7,344,556.91	2,779,611.88
业务运营支撑系统	2,553,982.31	2,298,584.18		
小 计	16,952,929.01	12,074,757.30	54,112,460.51	26,353,476.44
其他业务：				
技术服务收入	5,022,572.71	1,722,864.42	5,161,876.18	2,233,881.45
维修收入	52,097.34	16,087.43	307,390.84	9,507.19
租赁收入	885,726.85	1,122,706.00	126,895.94	80,758.32
小 计	5,960,396.90	2,861,657.85	5,596,162.96	2,324,146.96
<b>合 计</b>	<b>22,913,325.91</b>	<b>14,936,415.15</b>	<b>59,708,623.47</b>	<b>28,677,623.40</b>

#### （3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

	光电子业务	宽带接入系统业务	业务运营支撑系统	技术服务收入	维修收入	租赁收入	合 计
主营业务收入	7,619,805.12	6,779,141.58	2,553,982.31				16,952,929.01
其中：在某一时点确认	7,619,805.12	6,779,141.58	2,553,982.31				16,952,929.01

	光电子业务	宽带接入系统业务	业务运营支撑系统	技术服务收入	维修收入	租赁收入	合 计
在某一时段确认							
其他业务收入				5,022,572.71	52,097.34	885,726.85	5,960,396.90
其中：在某一时点确认					52,097.34		52,097.34
在某一时段确认				5,022,572.71		885,726.85	5,908,299.56
<b>合 计</b>	<b>7,619,805.12</b>	<b>6,779,141.58</b>	<b>2,553,982.31</b>	<b>5,022,572.71</b>	<b>52,097.34</b>	<b>885,726.85</b>	<b>22,913,325.91</b>

**32、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,016.57	240,966.16
教育费附加	27,154.70	172,118.68
房产税	362,124.95	219,294.26
土地使用税	2,721.72	2,376.87
印花税	12,719.65	20,014.58
车船使用税	7,500.00	9,725.00
<b>合 计</b>	<b>450,237.59</b>	<b>664,495.55</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

**33、销售费用（按费用性质列示）**

项 目	本期发生额	上期发生额
日常办公费用	962,598.46	976,545.47
职工薪酬	2,940,149.75	3,216,403.88
折旧及摊销	356,938.75	305,653.70
<b>合 计</b>	<b>4,259,686.96</b>	<b>4,498,603.05</b>

**34、管理费用（按费用性质列示）**

项 目	本期发生额	上期发生额
日常办公费用	1,995,731.92	1,931,261.75
职工薪酬	5,298,748.51	5,725,690.36
折旧及摊销	758,059.79	683,447.61
<b>合 计</b>	<b>8,052,540.22</b>	<b>8,340,399.72</b>

**35、研发费用（按费用性质列示）**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,977,637.21	4,164,185.34
材料费	3,781.72	32,072.47

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	965,417.56	1,076,390.02
其他费用	3,800.00	10,599.98
<b>合 计</b>	<b>3,950,636.49</b>	<b>5,283,247.81</b>

**36、财务费用（按费用性质列示）**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,716.87	26,751.93
减：利息收入	496,696.18	628,149.01
手续费及其他	4,719.09	2,565.21
<b>合 计</b>	<b>-475,260.22</b>	<b>-598,831.87</b>

**37、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	600,000.00	500,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	17,800.78	10,620.48
<b>合 计</b>	<b>617,800.78</b>	<b>510,620.48</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

**38、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间的利息收入	48,220.43	
处置交易性金融资产取得的收益	542,141.26	817,636.08
<b>合 计</b>	<b>590,361.69</b>	<b>817,636.08</b>

**39、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	699,943.07	937,744.14

**40、信用减值损失（损失以“—”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-125,641.23	1,015,901.05
应收账款坏账损失	-599,385.61	-867,059.37
其他应收款坏账损失	37,600.25	-47,052.10
<b>合 计</b>	<b>-687,426.59</b>	<b>101,789.58</b>

**41、资产减值损失（损失以“—”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	49,003.97	-61,255.83
存货跌价损失	-153,645.74	-896,699.12
<b>合 计</b>	<b>-104,641.77</b>	<b>-957,954.95</b>

**42、资产处置收益（损失以“-”填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	37,702.58	-5,788.35

**43、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
其他	4,190.71	47.01	4,190.71

**44、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
其他	0.05		0.05

**45、所得税费用****(1) 所得税费用明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	169.00	1,871,790.41
递延所得税费用	-1,461,255.03	40,084.11
<b>合 计</b>	<b>-1,461,086.03</b>	<b>1,911,874.52</b>

**(2) 所得税费用与利润总额的关系**

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,102,999.86	14,247,179.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,065,449.97	2,137,076.96
对以前期间当期所得税的调整	169.00	348,340.21
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,233.06	
不可抵扣的成本、费用和损失	59,210.84	64,299.59
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-447,782.84	-637,842.24
所得税费用	-1,461,086.03	1,911,874.52

**46、现金流量表项目注释****(1) 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
营业外收入及其他收益	621,991.49	510,667.49
利息收入	179,598.96	628,149.01
往来款	772,132.24	467,532.10
<b>合 计</b>	<b>1,573,722.69</b>	<b>1,606,348.60</b>

## (2) 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
费用化支出	2,972,464.18	2,920,972.41
往来款	430,168.59	655,656.09
<b>合 计</b>	<b>3,402,632.77</b>	<b>3,576,628.50</b>

## (3) 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
偿还租赁负债支付的金额	550,663.74	417,142.89

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,641,913.83	12,335,305.28
加：资产减值损失	104,641.77	957,954.95
信用减值损失	687,426.59	-101,789.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,532,698.57	1,632,903.93
使用权资产折旧	515,995.25	512,436.66
无形资产摊销	822.12	909.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-37,702.58	5,788.35
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）	-699,943.07	-937,744.14
财务费用（收益以“-”号填列）	-302,213.34	26,751.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-590,361.69	-817,636.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,642,252.32	-82,270.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	180,997.29	122,354.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,183,434.32	-3,366,982.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,276,514.33	358,164.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,229,569.85	3,143,247.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,214,455.10	13,789,393.44
<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		
新增使用权资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,775,527.11	12,838,981.13
减：现金的期初余额	12,838,981.13	49,167,934.47
加：现金等价物的期末余额	3,999,910.99	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,063,543.03	-36,328,953.34

本公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 3,241,400.00 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,775,527.11	12,838,981.13
其中：库存现金	7,507.07	2,084.07
可随时用于支付的银行存款	5,768,020.04	12,836,897.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	3,999,910.99	
其中：三个月内到期的债券投资	3,999,910.99	
三、期末现金及现金等价物余额	9,775,438.10	12,838,981.13

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,977,637.21		4,164,185.34	
材料费	3,781.72		32,072.47	
折旧及摊销	965,417.56		1,076,390.02	
其他费用	3,800.00		10,599.98	
<b>合 计</b>	<b>3,950,636.49</b>		<b>5,283,247.81</b>	

七、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌支持资金	财政拨款	500,000.00	500,000.00	其他收益	与收益相关
中关村企业专利与技术标准专利布局项目资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		500,000.00	600,000.00		

(1) 北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会，根据《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合发展支持资金管理办法（试行）》（京科发〔2022〕6号）的有关规定，“支持企业在全国中小企业股份转让系统挂牌，采取后补助支持方式，分层给予资金支持。其中，获准在基础层挂牌的，给予每家企业不超过 50 万元资金支持；获准调层后进



入创新层的，给予每家企业不超过 50 万元资金支持；获准直接进入创新层挂牌的，给予每家企业不超过 100 万元资金支持。”本公司于 2023 年 11 月 24 日，获得中关村科技园区管理委员会拨付的第 167 批新三板挂牌第二批项目资金 50 万元。

(2) 根据《中关村国家自主创新示范区优化创新创业生态环境支持资金管理办法（试行）》（京科发〔2022〕8 号），北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会组织开展 2023 年中关村企业专利与技术标准项目征集工作。本公司于 2023 年 6 月 30 日收到中关村科技园区管理委员会拨付的第 66 批 2023 年中关村企业专利与技术标准项目支持科技型中小企业开展发明专利布局资金 10 万元整。

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 92.15%（2022 年：84.14%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.54%（2022 年：82.39%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司无银行等外部借款（上年年末，本公司无银行等外部借款）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额				合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付账款	228.02	48.02	360.62		636.66
其他应付款	26.23	2.72	21.82	0.06	50.83
<b>金融负债合计</b>	<b>254.25</b>	<b>50.74</b>	<b>382.44</b>	<b>0.06</b>	<b>687.49</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额				合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付账款	989.74	185.35	377.66		1,552.75
其他应付款	60.21	0.32	5.08		65.61
<b>金融负债合计</b>	<b>1,049.95</b>	<b>185.67</b>	<b>382.74</b>		<b>1,618.36</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司尚无持有计息金融工具。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续的公允价值计量	29,179,482.62		1,741,186.88	30,920,669.50
（一）交易性金融资产	29,179,482.62			29,179,482.62
（三）应收款项融资			1,741,186.88	1,741,186.88
二、非持续的公允价值计量				

## (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京众华科瑞先企业管理有限公司	北京	技术咨询	500.00	51.82	51.82

本公司最终控制方是：王庆海

报告期内，母公司注册资本变化如下（金额：万元）：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
500.00			500.00

## 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京国安广视网络有限公司	受本公司第二大股东控制
信之云国际贸易(上海)有限公司	受本公司第二大股东控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 3、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
信之云国际贸易(上海)有限公司	服务器	154,366.98	5,685,594.69

## (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,021,193.96	2,511,603.96

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京国安广视网络有限公司	3,283,087.74	3,283,087.74	3,283,087.74	3,283,087.74
其他应收款	北京国安广视网络有限公司	727,488.65	727,488.65	727,488.65	727,488.65

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	北京国安广视网络有限公司	5,547,648.17	5,547,648.17	5,547,648.17	5,547,648.17

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	信之云国际贸易（上海）有限公司	657,783.70	5,685,594.69

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

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

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司股东中信国安信息产业股份有限公司持有本公司股份 13,545,000 股被司法冻结，占本公司总股本 24.4495%。在本次被冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，13,545,000 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2022 年 2 月 16 日起至 2025 年 2 月 15 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,702.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	600,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,242,084.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,190.66	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>1,883,977.57</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	282,596.64	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,601,380.93</b>	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>1,601,380.93</b>	

**2、净资产收益率和每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.49%	-0.1018	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.77%	-0.1307	

北京北邮国安技术股份有限公司

2024 年 4 月 22 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,242,852.79	2,304,852.14	2,160,582.14	2,281,140.13
递延所得税负债	142,716.85	204,716.20	20,362.09	140,920.08

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### ① 企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

### 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,702.58
计入当期损益的政府补助	600,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,242,084.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,190.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,883,977.57</b>
减：所得税影响数	282,596.64
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,601,380.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用