



盛世全景

NEEQ: 839076

北京盛世全景科技股份有限公司

Beijing Greattimes Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邵忠、主管会计工作负责人齐爱英及会计机构负责人（会计主管人员）齐爱英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。针对上述审计意见，公司董事会表示认可，该报告客观、严谨地反映了截至2023年12月31日公司的财务状况以及公司在2023年度的经营成果和现金流量。公司将采取如下应对措施：

1. 公司正在扩充销售团队，继续努力提高营业收入，打造公司产品在证券行业的品牌形象，维护良好口碑。
2. 同时公司也在拓展公司产品在其他行业深耕的可能性，树立非金融行业的标杆用户。
3. 报告期内基于谨慎原则，将部分合同的履约成本计提了资产减值准备，但公司目前依然保持与这部分用户的紧密联系，积极推进合同的履行，争取在一定的时间内可以将资产减值准备转回。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 17 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 24 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 87 |

|        |   |
|--------|---|
| 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 | 北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 A 座 601 会议室          |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                              |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、盛世全景     | 指 | 北京盛世全景科技股份有限公司                  |
| 有限公司            | 指 | 北京盛世全景科技有限公司                    |
| 股东大会            | 指 | 北京盛世全景科技股份有限公司股东大会              |
| 董事会             | 指 | 北京盛世全景科技股份有限公司董事会               |
| 监事会             | 指 | 北京盛世全景科技股份有限公司监事会               |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 管理层             | 指 | 董事会、监事会、高级管理人员                  |
| 全景易视            | 指 | 公司自主研发的基于大数据以及 AI 技术的系列产品       |
| 工信部             | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部                  |
| 《业务规则》          | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》          |
| 全国股份转让系统公司、股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 报告期             | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日 |
| 上年同期            | 指 | 2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日 |
| 财务报告            | 指 | 非特别指明，指 2023 年财务报告              |
| 平安银行            | 指 | 平安银行股份有限公司                      |
| 广发证券            | 指 | 广发证券股份有限公司                      |
| 浦发银行北京分行        | 指 | 上海浦东发展银行北京分行                    |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                             |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 企业情况            |   |                |                             |
| 公司中文全称          | 北京盛世全景科技股份有限公司  |                |                             |
| 英文名称及缩写         | Beijing Greattimes Technology Co.,Ltd.                                      |                |                             |
|                 | BJ Greattimes   |                |                             |
| 法定代表人           | 邵忠  | 成立时间           | 2002年7月23日                  |
| 控股股东            | 控股股东为邵忠   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为邵忠、郑丽，无一致行动人          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业 I65-数据处理和存储服务 I654-数据处理和存储服务 I6540             |                |                             |
| 主要产品与服务项目       | 全景易视智能运维平台、全景易视数据采集平台系统、全景易视业务性能管理软件、全景易视异常交易分析管理软件、全景易视大数据平台系统等。           |                |                             |
| 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            | 盛世全景  | 证券代码           | 839076                      |
| 挂牌时间            | 2016年8月11日  | 分层情况           | 基础层                         |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 13,100,000                  |
| 主办券商（报告期内）      | 太平洋证券   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 主办券商办公地址        | 云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层 010-88321929  |                |                             |
| 联系方式            |   |                |                             |
| 董事会秘书姓名         | 李洛宁   | 联系地址           | 北京市海淀区中关村东路18号财智国际大厦A座601室A |
| 电话              | 010-82601931  | 电子邮箱           | irm@greattimes.com.cn       |
| 传真              | 010-82601931  |                |                             |
| 公司办公地址          | 北京市海淀区中关村东路18号财智国际大厦A座601室A   | 邮政编码           | 100083                      |
| 公司网址            | www.greattimes.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        | 91110108741572292H  |                |                             |
| 注册地址            | 北京市海淀区中关村东路18号财智国际大厦A座601室A   |                |                             |

|         |            |              |   |
|---------|------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 13,100,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |
|---------|------------|--------------|---|

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是 IT 运维管理解决方案供应商，所处行业属于 IT 运维管理，为了解决行业普遍存在的网络全流量实时处理能力的性能瓶颈难题公司技术团队经过多年的不懈努力，借助大数据的理念，从数据分析视角设计和开发了新一代网络全流量数据分析与管理平台，技术架构摆脱了业内传统的流量分析系统的一体机概念，采用高性能、多中心、分布式、存算分离技术，数据采集与计算分析进行解耦，网络探针只负责收集流量数据，通过自研的分布式流式计算引擎、解码引擎、通用大数据分析引擎和模型工场等，完成网络全流量数据的高性能、大数据量、秒级细粒度的实时计算与分析。通过架构上的优化设计，整体算力可以水平扩展，打破性能瓶颈，一个小规模的集群即可实现每秒百万级以上的数据处理与实时分析能力。由于公司产品统一了底层计算与分析引擎，收集一份流量，能够同时完成网络性能管理、业务性能管理以及数据安全分析等全部工作，一份流量可以多部门复用，有效降低建设和管理成本，更有利于各运维部门之间的工作协调，提高工作效率。

报告期内公司的主要客户类型没有发生变化，依然是银行以及证券公司为主客户，报告期内的营业收入由新项目、老项目扩容续签以及维保组成。报告期内公司的营业收入发生大幅增长，主要是报告期内客户招投标、采购、发货运输、安装调试、运行维护、验收及回款等诸多环节都能按时完成，公司提高了各个环节尤其是交付环节的效率，将 2022 年未能按时完成的项目悉数完工。

报告期内公司的经营模式、销售渠道以及关键资源均未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | 1. 公司于 2022 年被北京市经济和信息化局批准入选北京市“专精特新”中小企业，证书编号：2022ZJTX1412，有效期三年。<br>2. 公司于 2021 年 10 月 25 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准为国家级高新技术企业证书，证书编号：GR202111002787，有效期三年，。 |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入          | 16,512,050.01 | 5,531,157.35  | 198.53% |
| 毛利率%          | 40.43%        | 58.61%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -5,492,165.65 | -5,827,362.92 | 5.75%   |

|   |               |               |              |
|---|---------------|---------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -5,496,818.02 | -5,855,548.84 | 6.13%        |
| 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）          | 448.83%       | -131.36%      | -            |
| 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） | 449.21%       | -132.00%      | -            |
| 基本每股收益                                  | -0.42         | -0.44         | 4.55%        |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>   | <b>上年期末</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 5,689,056.21  | 12,932,350.48 | -56.01%      |
| 负债总计                                    | 9,658,802.70  | 11,409,931.32 | -15.35%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | -3,969,746.49 | 1,522,419.16  | -360.75%     |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | -0.30         | 0.12          | -360.75%     |
| 资产负债率%（母公司）                             | 169.78%       | 88.23%        | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | -             | -             | -            |
| 流动比率                                    | 0.36          | 0.75          | -            |
| 利息保障倍数                                  | -42.13        | -46.91        | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 496,227.25    | -2,161,923.52 | 122.95%      |
| 应收账款周转率                                 | 7.37          | 1.85          | -            |
| 存货周转率                                   | 2.54          | 0.50          | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | -56.01%       | -13.49%       | -            |
| 营业收入增长率%                                | 198.53%       | -67.22%       | -            |
| 净利润增长率%                                 | -5.75%        | -1,575.80%    | -            |

### 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    | 83,299.03    | 1.46%    | 102,603.43   | 0.79%    | -18.81%  |
| 应收票据    | -            | -        | -            | -        | -        |
| 应收账款    | 1,216,978.31 | 21.39%   | 1,118,286.63 | 8.65%    | 8.83%    |
| 存货      | 1,449,668.62 | 25.48%   | 5,501,210.83 | 42.54%   | -73.65%  |
| 固定资产    | 555,360.78   | 9.76%    | 229,934.51   | 1.78%    | 141.53%  |
| 无形资产    | 4,264.20     | 0.07%    | 6,483.36     | 0.05%    | -34.23%  |
| 短期借款    | 0            | 0%       | 1,750,000.00 | 13.53%   | -100.00% |
| 合同资产    | 170,572.5    | 3.00%    | 158,215.37   | 1.22%    | 7.81%    |
| 其他非流动资产 | 1,249,935.83 | 21.97%   | 3,778,079.60 | 29.21%   | -66.92%  |

|       |              |        |              |        |         |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 产     |              |        |              |        |         |
| 使用权资产 | 575,886.26   | 10.12% | 1,043,711.42 | 8.07%  | -44.82% |
| 合同负债  | 2,137,526.67 | 37.57% | 3,914,849.72 | 30.27% | -45.40% |
| 其他应付款 | 3,031,449.72 | 53.29% | 1,201,539.69 | 9.29%  | 152.30% |
| 租赁负债  | 571,307.34   | 10.04% | 975,874.23   | 7.55%  | -41.46% |

#### 项目重大变动原因:

1. 报告期末短期借款较上年期末下降 100%，主要是因为报告期内将上一年度的流动资金贷款 175 万元人民币还清，报告期末未产生新的短期借款。
2. 报告期末存货较上年期末下降 73.65%，主要因前期疫情导致项目交付延迟，报告期内项目完工后结转成本，致使合同履约成本在本期期末较上期减少较多。
3. 报告期末其他非流动资产较上年期末下降 66.92%，主要因报告期内资产减值损失计提较多，导致其他非流动资产较上期相比减少较多。
4. 报告期末使用权资产较上年期末下降 44.82%，主要是因在报告期使用权资产计提折旧金额导致使用权资产净值减少。
5. 报告期末合同负债较上年期末下降 45.40%，主要是因为在上年期末未完工的项目在报告期内验收完毕，结转相应款项，因此本期合同负债减少。
6. 报告期末其他应付款较上年期末增加 152.30%，主要是借入公司的往来款增加较多。
7. 报告期末租赁负债较上年期末下降 41.46%，主要是因在报告期支付了房租租金。

## (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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额           | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 16,512,050.01 | -             | 5,531,157.35 | -             | 198.53%            |
| 营业成本   | 9,836,528.89  | 59.57%        | 2,289,419.58 | 41.39%        | 329.65%            |
| 毛利率%   | 40.43%        | -             | 58.61%       | -             | -                  |
| 销售费用   | 637,620.27    | 3.86%         | 504,114.07   | 9.11%         | 26.48%             |
| 管理费用   | 3,348,196.95  | 20.28%        | 2,957,177.96 | 53.46%        | 13.22%             |
| 研发费用   | 4,625,992.62  | 28.02%        | 4,888,680.47 | 88.38%        | -5.37%             |
| 财务费用   | 128,281.97    | 0.78%         | 115,298.13   | 2.08%         | 11.26%             |
| 信用减值损失 | -222,469.85   | 1.35%         | -257,139.82  | 4.65%         | 13.48%             |
| 资产减值损失 | -3,541,192.37 | 21.45%        | -274,311.48  | 4.96%         | 1,190.94%          |
| 其他收益   | 383,037.63    | 2.32%         | 317,244.57   | 5.74%         | 20.74%             |
| 营业利润   | -5,496,595.00 | 33.29%        | -            | 99.00%        | -0.38%             |
|        |               |               | 5,475,657.86 |               |                    |
| 营业外收入  | 7,298.19      | 0.04%         | 58.14        | 0.00%         | 12,452.79%         |
| 营业外支出  | 2,868.84      | 0.02%         | -            | -             | -                  |
| 净利润    | -5,492,165.65 | 33.26%        | -            | 105.36%       | 5.75%              |
|        |               |               | 5,827,362.92 |               |                    |

### 项目重大变动原因:

1. 报告期营业收入较上年同期增加 198.53%，主要是由于上个报告期末完工的项目以及报告期内的新项目等各个项目的得以顺利实施，项目完工率较上年同期增加较多，因此报告期内营业收入增长较多。
2. 报告期营业成本较上年同期增加 329.65%，主要是由于本期营业收入增加较多，导致相应的成本增加较多。
3. 报告期资产减值损失较上年同期增加 1,190.94%，主要是基于谨慎原则，将部分合同履行成本计提了资产减值准备导致。

### 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额         | 变动比例%   |
|--------|---------------|--------------|---------|
| 主营业务收入 | 16,456,946.47 | 5,531,157.35 | 197.53% |
| 其他业务收入 | 55,103.54     | -            | -       |
| 主营业务成本 | 9,809,803.85  | 2,289,419.58 | 328.48% |
| 其他业务成本 | 26,725.04     | -            | -       |

### 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 |
|--------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 销售商品   | 176,991.16   | 54,832.72    | 69.02% | -24.57%      | -75.61%      | 64.81%        |
| 技术服务   | 7,342,917.71 | 5,856,754.97 | 20.24% | 92.09%       | 270.16%      | -38.37%       |
| 商业智能项目 | 8,937,037.60 | 3,898,216.16 | 56.38% | 506.38%      | 708.06%      | -10.89%       |

### 按地区分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

1. 报告期销售商品的营业成本比上年同期减少 75.61%，主要是因为销售商品的营业收入减少，导致相应的营业成本下降。
2. 报告期销售商品的毛利率比上年同期增加 64.81%，主要是因为报告期销售商品项目的利润较高，毛利值相对较高。
3. 报告期技术服务的营业收入比上年同期增加 92.09%，主要是因为公司技术服务收入按完工验收时点确认收入，本年完工验收项目较多。
4. 报告期技术服务的营业成本比上年同期增加 270.16%，主要是因为报告期技术服务的营业收入增加，继而导致营业成本相应增加。
5. 报告期技术服务的毛利率比上年同期减少 38.37%，主要是因为报告期项目成本增加较多，公司服务项目为向客户提供定制化的软件开发和系统集成服务，客户需求不同，导致项目的软硬件成本、开发成本均不相同，所以公司各类项目的毛利各期波动较大。
6. 报告期商业智能项目的营业收入比上年同期增加 506.38%，主要是因为商业智能项目中，华创方

舟项目、国金证券、广发证券等大项目本期均实现完工验收，导致本期确认收入较上期增加较多。  
7. 报告期商业智能项目的营业成本比上年同期增加 708.06%，主要是因为报告期商业智能项目的收入增加，导致营业成本相应增加。

### 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  | 中移系统集成有限公司     | 5,646,226.35  | 34.19%  | 否        |
| 2  | 广发证券股份有限公司     | 2,558,543.72  | 15.50%  | 否        |
| 3  | 平安银行股份有限公司     | 2,175,762.17  | 13.18%  | 否        |
| 4  | 北京华创方舟科技集团有限公司 | 1,520,354.01  | 9.21%   | 否        |
| 5  | 国金证券股份有限公司     | 1,238,938.07  | 7.50%   | 否        |
| 合计 |                | 13,139,824.32 | 79.58%  | -        |

### 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  | 青海云联数据服务有限公司    | 2,225,943.34 | 56.49%  | 否        |
| 2  | 金品计算机科技（天津）有限公司 | 1,147,858.42 | 29.13%  | 否        |
| 3  | 长沙戎腾信息科技有限公司    | 163,542.83   | 4.15%   | 否        |
| 4  | 江西宇悦科技有限公司      | 141,509.43   | 3.59%   | 否        |
| 5  | 杭州赛软科技有限公司      | 87,735.85    | 2.23%   | 否        |
| 合计 |                 | 3,766,589.87 | 95.59%  | -        |

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额        | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|-------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 496,227.25  | -2,161,923.52 | 122.95%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,814.16  | -23,058.00    | -16.29%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -488,717.49 | 438,040.66    | -211.57% |

#### 现金流量分析：

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 122.95%，主要是由于报告期营业收入增加较多，销售商品以及提供劳务收到的现金比上年也增加较多，因此报告期经营活动产生的现金流量净额增加较多。
2. 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 211.57%，主要是由于报告期内清偿了 175 万元人民币的短期贷款，并且没有产生新的短期贷款导致筹资活动产生的现金流量净额为负数，较上年减少较多。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述   |
|----------------|--|
| 技术更新较快的风险      | <p>公司所在信息技术行业发展较快，新技术和新产品迭代周期较短，需要企业能够根据用户的需求及时选定技术发展方向，加快技术研发和产品化进程，争取技术和产品领先优势，新技术和新产品的研发需要较大的投入。</p> <p>应对措施：公司一方面积极学习行业内先进技术，另一方面努力加强自主研发和技术储备。公司将建立技术专家队伍，通过这些专家及时跟踪、研究和掌握国内外的新技术、新设备,并在公司内部形成良好的知识共享、传递机制；同时进一步加大技术研究投入,完善公司的技术研发体系，加强技术实验中心、技术论坛、知识库等方面的建设。</p> |
| 市场竞争激烈的风险      | <p>信息技术服务行业市场竞争较为激烈，市场参与者众多，行业内新技术和新产品更新速度较快，产品技术易被跟风 and 模仿。新起步的企业市场规模较小，知名度有限，需进一步加强市场拓展，扩大影响力。如果企业不能把握现有的技术和产品优势，及时向市场推广，扩大市场份额，将面对自身竞争力不足的难题。</p> <p>应对措施：树立标杆用户，打造影响力，同时与行业内的头部渠道资源进行合作，扩大销售版图。</p>   |
| 核心技术人员变动和泄密的风险 | <p>公司是技术密集型企业，重视研发自主知识产权，研发和技术人员稳定有利于公司做好技术储备和提高产品竞争力。公司成立发展至今，规模尚小，公司核心技术主要依赖实际控制人、</p>   |

|                         |  |
|-------------------------|--|
|                         | <p>董事长、总经理邵忠。随着公司核心业务的扩大发展，公司对核心技术人员的依赖会加大，核心技术人员的变动可能导致公司面临产品技术泄密或不能及时更新技术的风险，使得公司竞争力下降。</p> <p>应对措施：做好技术储备的同时，也做好技术人员的储备，实行有效的激励政策。</p>  |
| <p>公司总体规模不大，抗风险能力较弱</p> | <p>公司近几年不断在对自主研发的产品进行换代升级，在产品销售方面表现欠佳，以至于公司总体规模一直没有得到快速发展，抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，公司不能及时应对，可能对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：通过提高自身实力来应对规模不大，抗风险能力较弱的问题，公司一方面将通过提高经营收入来扩展规模，另一方面也将在资本市场上寻求合作伙伴，引进战略投资人，扩充资本金等方式实现公司整体规模的增长。</p>   |
| <p>公司治理风险</p>           | <p>有限公司阶段，公司治理机制不够完善。公司曾存在会议届次不清、会议记录不完整等情况，曾存在偶发性控股股东短期占用公司资金情况。公司由有限公司整体变更为股份公司，虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《信息披露制度》等制度，立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p> <p>应对措施：积极参与有关部门以及督导券商组织的培训，同时提高自省自查频率，定期检查各项工作是否按照规章制度执行。</p> |
| <p>客户相对集中风险</p>         | <p>目前公司利用自主研发软件承接的信息安全项目和商业智能项目收入主要依赖于国内中型商业银行，公司仍在积极拓展证券公司、医院以及地方政府等相关市场，分散客户集中度，若公司开拓其他行业市场未达到预期，将会增加公司未来营业收入的不确定性。</p> <p>应对措施：对内公司积极拓展销售团队，挖掘各个行业的销售人才；对外公司寻求在不同行业内有丰富渠道资源的合作伙伴，争取尽快在企业行业中树立标杆用户，打造品牌效应，实现横纵向全方位拓展市场。</p>  |
| <p>存在大额未弥补亏损风险</p>      | <p>公司经审计的财务报表累计未弥补亏损达-20,639,216.59元，公司实收股本为13,100,000.00元，未弥补亏损已超过实收股本总额。虽然报告期内公司营业收入大幅提升，较去年同期增长198.53%，净利润较去年同期增长5.75%，但是由于公司历年亏损累积较多，导致未弥补亏损已超过实收股本总额，并且导致流动负债高于资产总额3,162,056.21元，净资产为负导致公司将被实行风险警示。</p> <p>应对措施：1. 公司正在扩充销售团队，继续努力提高营业收</p>   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>入，打造公司产品在证券行业的品牌形象，维护良好口碑。</p> <p>2. 同时公司也在拓展公司产品在其他行业深耕的可能性，树立非金融行业的标杆用户。</p> <p>3. 报告期内基于谨慎原则，将部分合同的履约成本计提了资产减值准备，但公司目前依然保持与这部分用户的紧密联系，积极推进合同的履行，争取在一定的时间内可以将资产减值准备转回</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

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       | 0    | 0          |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0    | 0          |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0    | 0          |
| 其他                     | 0    | 381,103.54 |
| 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             | 0    | 0          |
| 与关联方共同对外投资             | 0    | 0          |
| 提供财务资助                 | 0    | 0          |
| 提供担保                   | 0    | 0          |
| 委托理财                   | 0    | 0          |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额 | 发生金额       |
| 存款                     | 0    | 0          |
| 贷款                     | 0    | 0          |

注释：日常性关联交易根据《公司章程》履行了相应的内部审批程序，根据《公司章程》中的规定，无需董事会/股东大会审批。

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：

|   |
|---|
| 无 |
|---|

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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 | 2016年4月29日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月29日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺 | 避免资金占用  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月29日 | -      | 挂牌   | 限售承诺   | 挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量 | 正在履行中  |

|     |            |   |    |        |   |       |
|-----|------------|---|----|--------|---|-------|
|     |            |   |    |        | 均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。                   |       |
| 董监高 | 2016年4月29日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 避免资金占用  | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年4月29日 | - | 挂牌 | 限售承诺   | 董监高应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。 | 正在履行中 |
| 公司  | 2016年4月29日 | - | 挂牌 | 关联交易   | 减少并规范关联交易   | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 5,559,350  | 42.44% | 0    | 5,559,350  | 42.44% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,432,575  | 10.94% | 0    | 1,432,575  | 10.94% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,134,575  | 8.66%  | 0    | 1,134,575  | 8.66%  |    |
|                 | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 7,540,650  | 57.56% | 0    | 7,540,650  | 57.56% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,135,725  | 31.57% | 0    | 4,135,725  | 31.57% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 3,404,925  | 25.99% | 0    | 3,404,925  | 25.99% |    |
|                 | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |    |
| 总股本             |               | 13,100,000 | -      | 0    | 13,100,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 20 |

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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有<br>的质押股<br>份数量 | 期末持有<br>的司法冻<br>结股份数<br>量 |
|----|------------------|-----------|------|-----------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1  | 邵忠               | 5,364,300 | 0    | 5,364,300 | 40.95%  | 4,135,725          | 1,228,575           | 0                   | 0                         |
| 2  | 马大力              | 2,239,000 | 0    | 2,239,000 | 17.09%  | 1,679,250          | 559,750             | 0                   | 0                         |
| 3  | 北京盛世融康投资中心(有限合伙) | 1,050,900 | 0    | 1,050,900 | 8.02%   | 0                  | 1,050,900           | 0                   | 0                         |
| 4  | 北京博星股权           | 1,037,900 | 0    | 1,037,900 | 7.92%   | 0                  | 1,037,900           | 0                   | 0                         |

|    |                |            |   |            |        |           |           |   |   |
|----|----------------|------------|---|------------|--------|-----------|-----------|---|---|
|    | 投资中心(有限合伙)     |            |   |            |        |           |           |   |   |
| 5  | 佟易虹            | 799,800    | 0 | 799,800    | 6.11%  | 600,000   | 199,800   | 0 | 0 |
| 6  | 李三平            | 600,000    | 0 | 600,000    | 4.58%  | 450,000   | 150,000   | 0 | 0 |
| 7  | 北京博星证券投资顾问有限公司 | 500,000    | 0 | 500,000    | 3.82%  | 0         | 500,000   | 0 | 0 |
| 8  | 许继华            | 499,800    | 0 | 499,800    | 3.82%  | 375,000   | 124,800   | 0 | 0 |
| 9  | 李洛宁            | 300,900    | 0 | 300,900    | 2.30%  | 225,675   | 75,225    | 0 | 0 |
| 10 | 郑丽             | 204,000    | 0 | 204,000    | 1.56%  | 0         | 204,000   | 0 | 0 |
|    | 合计             | 12,596,600 | 0 | 12,596,600 | 96.16% | 7,465,650 | 5,130,950 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东邵忠与股东郑丽存在亲属关系,二人系夫妻关系;股东郑丽为股东北京盛世融康投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人。其它股东间不存在关联关系,上述股东所持股份不存在质押或其他争议事项。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东为邵忠。

邵忠,男,1964年11月出生,中国国籍,拥有加拿大境外永久居留权,硕士研究生学历。1993年9月至1998年1月,任中国计算机软件与技术服务总公司中关村销售部经理;1998年1月至今,任北京兰普新电子技术有限公司(因停业后未年检,已于2004年11月30日被吊销营业执照)法定代表人、执行董事、总经理;2002年7月至2011年7月任有限公司总经理;2011年7月至2014年12月,任有限公司法定代表人和执行董事;2014年12月至2016年3月,任有限公司法定代表人、执行董事和总经理;2016年3月至今,任股份公司法定代表人、董事长和总经理。

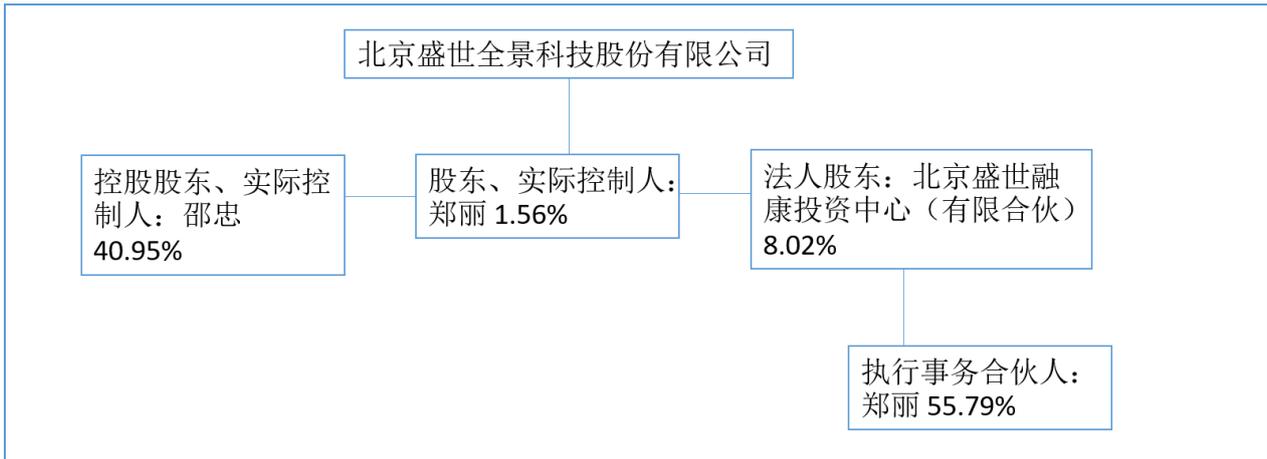
报告期内,公司控股股东未发生变化。

公司实际控制人为邵忠、郑丽。

邵忠,同上述控股股东情况。

郑丽,女,1970年1月出生,中国国籍,拥有加拿大境外永久居留权,本科学历。1993年9月至2001年10月,任北京市西颐中学语文组教师;2001年10月至今,任北京市信息管理学校语文组教研组长。

报告期内,公司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

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |            |    |          | 起始日期       | 终止日期       |           |      |           |            |
| 邵忠  | 董事长、总经理、董事 | 男  | 1964年11月 | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 5,364,300 | 0    | 5,364,300 | 40.95%     |
| 佟易虹 | 董事         | 男  | 1964年11月 | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 799,800   | 0    | 799,800   | 6.11%      |
| 袁光顺 | 董事         | 男  | 1962年8月  | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 马大力 | 董事         | 男  | 1967年9月  | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 2,239,000 | 0    | 2,239,000 | 17.09%     |
| 李三平 | 董事         | 女  | 1958年6月  | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 600,000   | 0    | 600,000   | 4.58%      |
| 许继华 | 监事会主席      | 男  | 1966年10月 | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 499,800   | 0    | 499,800   | 3.82%      |
| 张俊戎 | 监事         | 女  | 1960年10月 | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 100,000   | 0    | 100,000   | 0.76%      |
| 郭德林 | 职工代表监事     | 男  | 1984年4月  | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 齐爱英 | 财务总监       | 女  | 1980年11月 | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 李洛宁 | 董事会秘书      | 女  | 1992年6月  | 2022年5月17日 | 2025年5月16日 | 300,900   | 0    | 300,900   | 2.30%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员互相之间不存在任何关系，与控股股东、实际控制人间也不存在任何关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 研发人员    | 26   | 6    | 4    | 28   |
| 销售人员    | 1    | 1    | 0    | 2    |
| 人力资源    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 商务人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 财务人员    | 2    | 1    | 1    | 2    |
| 员工总计    | 37   | 8    | 5    | 40   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 4    |
| 本科      | 23   | 24   |
| 专科      | 9    | 10   |
| 专科以下    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 37   | 40   |

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

报告期内，公司进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准，公司结合年度整体经营情况，对绩效指标考核体系进行了优化。

公司依然重视内部员工培养，尤其是研发人员，针对研发人员公司会定期以及不定期进行技术培训，定期培训主要以讨论交流为主，不定期邀请行业内的专家为公司的研发人员进行技术培训。

报告期内公司离职员工 5 名，无需承担相关经济补偿，零退休职工人员，无需承担相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范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，建立了行之有效的内部管理体系，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、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，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》及有关内控制度规定的程序和规则执行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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，公司监事会依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，认真履行了监事会的各项职权及义务。监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.业务独立：公司主要从事技术研发、技术应用，拥有独立完整的研发、销售及技术服务业务体系，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2.资产独立：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的商标、专利、软件著作权及质量管理体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权。

3.人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并仅在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4.财务独立：公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。财务决策和资金使用不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5.机构独立：公司设置了独立的、适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均规范运作，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理制度。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好，公司未发生年报信息披露重大差错。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 是否审计             | 是  |     |
| 审计意见             | 无保留意见  |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 中名国成审字【2024】第 1223 号   |     |
| 审计机构名称           | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元   |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 23 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈云飞  | 刘英杰 |
|                  | 1 年  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 9  |     |

### 审计报告

中名国成审字【2024】第 1223 号

北京盛世全景科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京盛世全景科技股份有限公司（以下简称盛世全景公司）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，公允反映了盛世全景公司 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，我们独立于盛世全景公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，盛世全景公司 2023 年发生净亏损 5,492,165.65 元，且于 2023 年 12 月 31 日，本公司的累计亏损为人民币 20,639,216.59 元，流动负债超过流动资产人民币 5,633,886.22 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对盛世全景公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

盛世全景公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盛世全景公司 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

盛世全景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，管理层负责评估盛世全景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盛世全景公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛世全景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，就可能导致对盛世全景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盛世全景公司不能持续经营。

(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。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 陈云飞  
(项目合伙人)

中国注册会计师 刘英杰

中国·北京

二〇二四年四月二十三日

## 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 | 83,299.03           | 102,603.43          |
| 结算备付金         |     |                     |                     |
| 拆出资金          |     |                     |                     |
| 交易性金融资产       |     |                     |                     |
| 衍生金融资产        |     |                     |                     |
| 应收票据          |     |                     |                     |
| 应收账款          | 五、2 | 1,216,978.31        | 1,118,286.63        |
| 应收款项融资        |     |                     |                     |
| 预付款项          | 五、3 | 7,500.00            |                     |
| 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、4 | 32,761.50           | 573,130.00          |
| 其中：应收利息       |     |                     |                     |
| 应收股利          |     |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |     |                     |                     |
| 存货            | 五、5 | 1,449,668.62        | 5,501,210.83        |
| 合同资产          | 五、6 | 170,572.5           | 158,215.37          |
| 持有待售资产        |     |                     |                     |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                     |                     |
| 其他流动资产        | 五、7 | 256,446.24          | 404,242.09          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>3,217,226.20</b> | <b>7,857,688.35</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        |     |                     |                     |
| 固定资产          | 五、8 | 555,360.78          | 229,934.51          |
| 在建工程          |     |                     |                     |
| 生产性生物资产       |     |                     |                     |
| 油气资产          |     |                     |                     |
| 使用权资产         | 五、9 | 575,886.26          | 1,043,711.42        |

|                |      |                     |                      |
|----------------|------|---------------------|----------------------|
| 无形资产           | 五、10 | 4,264.20            | 6,483.36             |
| 开发支出           |      |                     |                      |
| 商誉             |      |                     |                      |
| 长期待摊费用         | 五、11 | -                   | 16,453.24            |
| 递延所得税资产        | 五、12 | 86,382.94           | -                    |
| 其他非流动资产        | 五、13 | 1,249,935.83        | 3,778,079.60         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,471,830.01</b> | <b>5,074,662.13</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>5,689,056.21</b> | <b>12,932,350.48</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                     |                      |
| 短期借款           | 五、14 | -                   | 1,750,000.00         |
| 向中央银行借款        |      |                     |                      |
| 拆入资金           |      |                     |                      |
| 交易性金融负债        |      |                     |                      |
| 衍生金融负债         |      |                     |                      |
| 应付票据           |      |                     |                      |
| 应付账款           | 五、15 | 2,821,807.92        | 2,594,089.71         |
| 预收款项           |      |                     |                      |
| 合同负债           | 五、16 | 2,137,526.67        | 3,914,849.72         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                     |                      |
| 吸收存款及同业存放      |      |                     |                      |
| 代理买卖证券款        |      |                     |                      |
| 代理承销证券款        |      |                     |                      |
| 应付职工薪酬         | 五、17 | 56,243.08           | 95,359.12            |
| 应交税费           | 五、18 | 15,002.48           | 19,405.52            |
| 其他应付款          | 五、19 | 3,031,449.72        | 1,201,539.69         |
| 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、20 | 497,000.00          | 497,000.00           |
| 其他流动负债         | 五、21 | 292,082.55          | 361,813.33           |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>8,851,112.42</b> | <b>10,434,057.09</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                     |                      |
| 保险合同准备金        |      |                     |                      |
| 长期借款           | 五、22 | 150,000.00          | -                    |
| 应付债券           |      |                     |                      |
| 其中：优先股         |      |                     |                      |
| 永续债            |      |                     |                      |
| 租赁负债           | 五、23 | 571,307.34          | 975,874.23           |
| 长期应付款          |      |                     |                      |
| 长期应付职工薪酬       |      |                     |                      |
| 预计负债           |      |                     |                      |

|                          |      |                      |                      |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 递延收益                     |      |                      |                      |
| 递延所得税负债                  | 五、12 | 86,382.94            |                      |
| 其他非流动负债                  |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>807,690.28</b>    | <b>975,874.23</b>    |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>9,658,802.70</b>  | <b>11,409,931.32</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                      |                      |
| 股本                       | 五、24 | 13,100,000.00        | 13,100,000.00        |
| 其他权益工具                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                   |      |                      |                      |
| 永续债                      |      |                      |                      |
| 资本公积                     | 五、25 | 3,569,470.10         | 3,569,470.10         |
| 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                    | 五、26 | -20,639,216.59       | -15,147,050.94       |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | -3,969,746.49        | 1,522,419.16         |
| 少数股东权益                   |      |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>-3,969,746.49</b> | <b>1,522,419.16</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>5,689,056.21</b>  | <b>12,932,350.48</b> |

法定代表人：邵忠

主管会计工作负责人：齐爱英

会计机构负责人：齐爱英

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023 年               | 2022 年               |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>16,512,050.01</b> | <b>5,531,157.35</b>  |
| 其中：营业收入        | 五、27 | 16,512,050.01        | 5,531,157.35         |
| 利息收入           |      |                      |                      |
| 已赚保费           |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>18,628,020.42</b> | <b>10,792,608.48</b> |
| 其中：营业成本        | 五、27 | 9,836,528.89         | 2,289,419.58         |
| 利息支出           |      |                      |                      |
| 手续费及佣金支出       |      |                      |                      |
| 退保金            |      |                      |                      |
| 赔付支出净额         |      |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额    |      |                      |                      |
| 保单红利支出         |      |                      |                      |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 分保费用                          |      |                      |                      |
| 税金及附加                         | 五、28 | 51,399.72            | 37,918.27            |
| 销售费用                          | 五、29 | 637,620.27           | 504,114.07           |
| 管理费用                          | 五、30 | 3,348,196.95         | 2,957,177.96         |
| 研发费用                          | 五、31 | 4,625,992.62         | 4,888,680.47         |
| 财务费用                          | 五、32 | 128,281.97           | 115,298.13           |
| 其中：利息费用                       | 五、32 | 127,353.42           | 114,289.29           |
| 利息收入                          | 五、32 | 788.99               | 1,045.66             |
| 加：其他收益                        | 五、33 | 383,037.63           | 317,244.57           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 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）           |      |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、34 | -222,469.85          | -257,139.82          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、35 | -3,541,192.37        | -274,311.48          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-5,496,595.00</b> | <b>-5,475,657.86</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、36 | 7,298.19             | 58.14                |
| 减：营业外支出                       | 五、37 | 2,868.84             | -                    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-5,492,165.65</b> | <b>-5,475,599.72</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、38 | -                    | 351,763.20           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-5,492,165.65</b> | <b>-5,827,362.92</b> |
| 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）        |      | -5,492,165.65        | -5,827,362.92        |
| 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）  |      | -5,492,165.65        | -5,827,362.92        |
| <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>         |  | -5,492,165.65 | -5,827,362.92 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -5,492,165.65 | -5,827,362.92 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.42         | -0.44         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.42         | -0.44         |

法定代表人：邵忠

主管会计工作负责人：齐爱英

会计机构负责人：齐爱英

### (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        |      | 16,075,594.26        | 9,248,038.32         |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |      |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |      |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                      |                      |
| 收到的税费返还               |      | 378,660.36           | 289,451.36           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、39 | 583,005.55           | 555,599.99           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>17,037,260.17</b> | <b>10,093,089.67</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 6,693,294.18         | 2,367,378.00         |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |                      |                      |

|                           |      |                      |                      |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                  |      |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                 |      |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 7,428,568.77         | 7,049,383.60         |
| 支付的各项税费                   |      | 822,922.16           | 631,547.16           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、39 | 1,596,247.81         | 2,206,704.43         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>16,541,032.92</b> | <b>12,255,013.19</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>496,227.25</b>    | <b>-2,161,923.52</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 10,000.00            |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>10,000.00</b>     |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 36,814.16            | 23,058.00            |
| 投资支付的现金                   |      |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |      |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>36,814.16</b>     | <b>23,058.00</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-26,814.16</b>    | <b>-23,058.00</b>    |
| <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                 |      | 150,000.00           |                      |
| 发行债券收到的现金                 |      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、39 | 2,225,000.00         | 1,575,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>2,375,000.00</b>  | <b>1,575,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,750,000.00         | 100,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 42,717.49            | 74,959.34            |
| 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、39 | 1,071,000.00         | 962,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,863,717.49</b>  | <b>1,136,959.34</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-488,717.49</b>   | <b>438,040.66</b>    |
| <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>     |      | <b>-19,304.40</b>    | <b>-1,746,940.86</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 102,603.43           | 1,849,544.29         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>83,299.03</b>     | <b>102,603.43</b>    |

法定代表人：邵忠

主管会计工作负责人：齐爱英

会计机构负责人：齐爱英



(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<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |   |              |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |   | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润 |                |                 |   |              |
|                       | 优先<br>股       | 永续<br>债 | 其他 |   |              |               |                |          |          |                |       |                |                 |   |              |
| 一、上年期末余额              | 13,100,000.00 | -       | -  | - | 3,569,470.10 | -             | -              | -        | -        | -              | -     | -              | 15,147,050.94   | - | 1,522,419.16 |
| 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              | 13,100,000.00 | -       | -  | - | 3,569,470.10 | -             | -              | -        | -        | -              | -     | -              | 15,147,050.94   | - | 1,522,419.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |       |                | -5,492,165.65   |   | -            |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |       |                | -5,492,165.65   |   | -            |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |       |                |                 |   |              |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |       |                |                 |   |              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |       |                |                 |   |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益        |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |       |                |                 |   |              |

|                    |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|---------------------|
| 的金额                |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 4. 其他              |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| (三) 利润分配           |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 1. 提取盈余公积          |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 4. 其他              |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 6. 其他              |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| (五) 专项储备           |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 1. 本期提取            |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 2. 本期使用            |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| (六) 其他             |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |                     |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>13,100,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>3,569,470.10</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>20,639,216.59</b> | <b>3,969,746.49</b> |

| 项目                        | 2022 年        |         |    |   |              |               |                |          |          |                |                |             |                   |
|---------------------------|---------------|---------|----|---|--------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|-------------|-------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |    |   |              |               |                |          |          |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计 |                   |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |   | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 |                |             | 未分配利润             |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其他 |   |              |               |                |          |          |                |                |             |                   |
| 一、上年期末余额                  | 13,100,000.00 | -       | -  | - | 3,569,470.10 | -             | -              | -        | -        | -              | -9,319,688.02  | -           | 7,349,782.08      |
| 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                  | 13,100,000.00 | -       | -  | - | 3,569,470.10 | -             |                |          |          |                | -9,319,688.02  | -           | 7,349,782.08      |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                | -5,827,362.92  |             | -<br>5,827,362.92 |
| （一）综合收益总额                 |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                | -5,827,362.92  |             | -<br>5,827,362.92 |
| （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<br>资本      |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |                |             |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |                |             |                   |
| 4. 其他                     |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |                |             |                   |
| （三）利润分配                   |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |                |             |                   |
| 1. 提取盈余公积                 |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |                |             |                   |
| 2. 提取一般风险准备               |               |         |    |   |              |               |                |          |          |                |                |             |                   |

|                    |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|----------|---------------------|
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| 4. 其他              |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| 6. 其他              |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| (五) 专项储备           |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| 1. 本期提取            |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| 2. 本期使用            |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| (六) 其他             |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |          |                      |          |                     |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>13,100,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>3,569,470.10</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>15,147,050.94</b> | <b>-</b> | <b>1,522,419.16</b> |

法定代表人：邵忠

主管会计工作负责人：齐爱英

会计机构负责人：齐爱英

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京盛世全景科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由北京盛世全景科技有限公司改制成立的股份有限公司，证券简称为盛世全景，证券代码：839076。

公司统一社会信用代码：91110108741572292H。公司注册地：北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 A 座 601 室 A，法定代表人：邵忠。本公司营业期限为长期。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；应用软件开发；基础软件开发；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。主要产品和服务为商业智能、信息安全项目服务；销售计算机软件、硬件及辅助设备；技术开发；技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 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。

2023 年度，本公司产生净亏损 5,492,165.65 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司的累计亏损为人民币 20,639,216.59 元，流动负债超过流动资产人民币 5,633,886.22 元。本公司管理层拟增加销售来保障公司的持续经营能力：目前已与广发证券、浙商证券、国金证券、东海证券等多家券商机构签订了销售合同，且原有客户对本公司产品需求稳定，正陆续开发后期项目。同时之前完成的项目已过了免费维护期，进入有偿服务期，维保收入稳定增加，预计未来将扭转经营业绩下滑的态势，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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三、10、附注三、12、附注三、13 和附注三、18。

## 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   | 大于等于 10 万元 |
| 本期重要的应收款项核销        | 大于等于 10 万元 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款 | 大于等于 5 万元  |

## 6、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。

## 7、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。

### **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的合同义务。
- 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三、8。

### (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 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
- 应收账款组合 2：应收关联方

## C、合同资产

- 合同资产组合 1：本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征
- 合同资产组合 2：应收关联方

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：本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
- 其他应收款组合 1：应收关联方

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。

### 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。

## 8、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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资及合同履约成本。

### (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。原材料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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

## 10、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% |
|------|---------|------|-------|
| 办公设备 | 5       | 0    | 20.00 |
| 电子设备 | 3       | 0    | 33.33 |
| 运输设备 | 10      | 3    | 9.70  |

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三、14。

## (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。

## 11、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。

## 12、无形资产

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    | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法  | 备注 |
|-------|---------|-----------|-------|----|
| 专利    | 10-20 年 | 权证规定      | 平均年限法 |    |
| 软件著作权 | 10 年    | 权证规定      | 平均年限法 |    |
| 软件    | 10 年    | 预期使用年限    | 平均年限法 |    |

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三、14。

## 13、研究支出

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。

#### 14、资产减值

固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

#### 15、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。

## 16、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (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。

### (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。

## 17、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。

## 18、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，本公司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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司提供的劳务分商业智能项目、信息安全服务和系统维护以及技术服务，提供劳务收入确认时间主要是：

（1）商业智能项目和信息安全项目在合同已签订、项目已经完成并上线运行验收合格、取得验收报告后确认收入。

（2）技术开发和服务。本公司提供商业智能及信息安全服务给客户 1-3 年质保期，自项目验收之日起在质保期内本公司提供免费系统维护服务，超过质保期收取维保费用。技术开发和服务收入在合同已经签订、提供劳务完工时确认劳务收入，具体是提供技术开发服务，在开发产品完工交付客户时确认收入，提供技术支持劳务，在劳务提供完毕之日确认收入。

## 19、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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 20、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，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；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。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。

## 21、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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

## 22、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三、23。

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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **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。

## 23、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三、14。

## 24、重大会计判断和估计

### 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。

#### 收入确认

本公司销售商品的相关收入在一段时间内确认。商品收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和验收报告的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

#### 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。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

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。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

| 资产负债表项目<br>(2023 年 12 月 31 日) | 影响金额      |
|-------------------------------|-----------|
| 递延所得税资产                       | 86,382.94 |
| 递延所得税负债                       | 86,382.94 |

| 利润表项目<br>(2023 年度) | 影响金额 |
|--------------------|------|
|--------------------|------|

## (2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 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    | 13、6  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税额 | 3     |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25    |

### 2、税收优惠及批文

1、本公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、财政局、国家税务总局北京市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202111002787，有效期三年，根据税法的规定，从 2021 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 24 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定，本公司销售自行开发的软件，按 13%（自 2019 年 4 月 1 日起 13%）税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
|        | 1,477.42   | 1,491.58   |
| 银行存款   | 81,821.61  | 101,111.85 |
| 其他货币资金 |            |            |
| 合 计    | 83,299.03  | 102,603.43 |

| 项 目           | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---------------|------------|------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |

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、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,063,292.75 | 682,769.72   |
| 1 至 2 年 |              | 105,786.00   |
| 2 至 3 年 | 105,786.00   | 160,000.00   |
| 3 至 4 年 | 160,000.00   | 264,000.00   |
| 4 至 5 年 | 264,000.00   | 652,240.00   |
| 5 年以上   | 836,240.00   | 184,000.00   |
| 小 计     | 2,429,318.75 | 2,048,795.72 |
| 减：坏账准备  | 1,212,340.44 | 930,509.09   |
| 合 计     | 1,216,978.31 | 1,118,286.63 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2023.12.31   |        |              |            |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |            | 账面价值         |
|           | 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 | 2,429,318.75 | 100.00 | 1,212,340.44 | 49.90      | 1,216,978.31 |
| 其中：       |              |        |              |            |              |
| 关联方组合     |              |        |              |            |              |
| 账龄组合      | 2,429,318.75 | 100.00 | 1,212,340.44 | 49.90      | 1,216,978.31 |
| 合 计       | 2,429,318.75 | 100.00 | 1,212,340.44 | 49.90      | 1,216,978.31 |

续：

| 类 别       | 2022.12.31   |        |            |            |              |
|-----------|--------------|--------|------------|------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |            | 账面价值         |
|           | 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 | 2,048,795.72 | 100.00 | 930,509.09 | 45.42      | 1,118,286.63 |
| 其中：       |              |        |            |            |              |
| 关联方组合     |              |        |            |            |              |
| 账龄组合      | 2,048,795.72 | 100.00 | 930,509.09 | 45.42      | 1,118,286.63 |

| 类别 | 2022.12.31   |        |            |            |              |
|----|--------------|--------|------------|------------|--------------|
|    | 账面余额         |        | 坏账准备       |            | 账面价值         |
|    | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |              |
| 合计 | 2,048,795.72 | 100.00 | 930,509.09 | 45.42      | 1,118,286.63 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

|      | 2023.12.31   |              |            | 2022.12.31   |            |            |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|
|      | 应收账款         | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 应收账款         | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 1,063,292.75 | 53,164.64    | 5.00       | 682,769.72   | 34,138.49  | 5.00       |
| 1至2年 |              |              |            | 105,786.00   | 10,578.60  | 10.00      |
| 2至3年 | 105,786.00   | 31,735.80    | 30.00      | 160,000.00   | 48,000.00  | 30.00      |
| 3至4年 | 160,000.00   | 80,000.00    | 50.00      | 264,000.00   | 132,000.00 | 50.00      |
| 4至5年 | 264,000.00   | 211,200.00   | 80.00      | 652,240.00   | 521,792.00 | 80.00      |
| 5年以上 | 836,240.00   | 836,240.00   | 100.00     | 184,000.00   | 184,000.00 | 100.00     |
| 合计   | 2,429,318.75 | 1,212,340.44 |            | 2,048,795.72 | 930,509.09 |            |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

|            | 坏账准备金额       |
|------------|--------------|
| 2022.12.31 | 930,509.09   |
| 本期计提       | 281,831.35   |
| 本期收回或转回    |              |
| 本期核销       |              |
| 2023.12.31 | 1,212,340.44 |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额     |
|----------------|--------------|------------------|--------------|
| 北京昊洋腾飞科技有限公司   | 609,040.00   | 25.07            | 609,040.00   |
| 平安银行股份有限公司     | 608,470.75   | 25.05            | 30,423.54    |
| 神州灵云（北京）科技有限公司 | 421,700.00   | 17.36            | 21,085.00    |
| 青海致和祥云电子科技有限公司 | 264,000.00   | 10.87            | 211,200.00   |
| 北京中联兴达软件工程有限公司 | 174,000.00   | 7.16             | 174,000.00   |
| 合计             | 2,077,210.75 | 85.51            | 1,045,748.54 |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄   | 2023.12.31 |        | 2022.12.31 |     |
|-------|------------|--------|------------|-----|
|       | 金 额        | 比例%    | 金 额        | 比例% |
| 1 年以内 | 7,500.00   | 100.00 |            |     |
| 合 计   | 7,500.00   | 100.00 |            |     |

#### (2) 本期无账龄超过 1 年的重要预付款项

#### (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额单位情况

| 单位名称         | 预付款项<br>期末余额 | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例% |
|--------------|--------------|----------------------|
| 北京希尔物业管理有限公司 | 7,500.00     | 100.00               |
| 合 计          | 7,500.00     | 100.00               |

### 4、其他应收款

| 项 目   | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 32,761.50  | 573,130.00 |
| 合 计   | 32,761.50  | 573,130.00 |

#### (1) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

| 账 龄     | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 30,170.00    | 34,400.00    |
| 1 至 2 年 | 3,000.00     | 600,500.00   |
| 2 至 3 年 | 2,000.00     |              |
| 3 至 4 年 |              |              |
| 4 至 5 年 |              |              |
| 5 年以上   | 1,103,100.00 | 1,103,100.00 |
| 小 计     | 1,138,270.00 | 1,738,000.00 |
| 减：坏账准备  | 1,105,508.50 | 1,164,870.00 |
| 合 计     | 32,761.50    | 573,130.00   |

##### ② 按款项性质披露

| 项 目 | 2023.12.31   |              |      | 2022.12.31   |              |      |
|-----|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值 | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值 |
| 退货款 | 1,103,100.00 | 1,103,100.00 |      | 1,103,100.00 | 1,103,100.00 |      |

| 项 目 | 2023.12.31   |              |           | 2022.12.31   |              |            |
|-----|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值       |
| 保证金 | 35,170.00    | 2,408.50     | 32,761.50 | 634,900.00   | 61,770.00    | 573,130.00 |
| 合 计 | 1,138,270.00 | 1,105,508.50 | 32,761.50 | 1,738,000.00 | 1,164,870.00 | 573,130.00 |

### 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<br>内的预期信<br>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 |                  |                              |                 |                  |
| 账龄组合      | 35,170.00        | 6.85                         | 2,408.50        | 32,761.50        |
| 关联方组合     |                  |                              |                 |                  |
| 合 计       | <b>35,170.00</b> | <b>6.85</b>                  | <b>2,408.50</b> | <b>32,761.50</b> |

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

| 类 别                | 账面余额                | 整个存续期<br>预期信用损<br>失率(%) | 坏账准备                | 账面价值 |
|--------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|------|
| 按单项计提坏账准备          |                     |                         |                     |      |
| 北京鑫国利业科技有限责<br>任公司 | 1,103,100.00        | 100.00                  | 1,103,100.00        |      |
| 按组合计提坏账准备          |                     |                         |                     |      |
| 账龄组合               |                     |                         |                     |      |
| 关联方组合              |                     |                         |                     |      |
| 合 计                | <b>1,103,100.00</b> | <b>100.00</b>           | <b>1,103,100.00</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<br>内的预期信<br>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 |                   |                              |                  |                   |
| 账龄组合      | 634,900.00        | 9.73                         | 61,770.00        | 573,130.00        |
| 关联方组合     |                   |                              |                  |                   |
| 合 计       | <b>634,900.00</b> | <b>9.73</b>                  | <b>61,770.00</b> | <b>573,130.00</b> |

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

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<br>预期信用损<br>失率 (%) | 坏账准备         | 账面价值 |
|--------------------|--------------|--------------------------|--------------|------|
| 按单项计提坏账准备          |              |                          |              |      |
| 北京鑫国利业科技有限责<br>任公司 | 1,103,100.00 | 100.00                   | 1,103,100.00 |      |
| 按组合计提坏账准备          |              |                          |              |      |
| 账龄组合               |              |                          |              |      |
| 关联方组合              |              |                          |              |      |
| 合 计                | 1,103,100.00 | 100.00                   | 1,103,100.00 |      |

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<br>期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 2022 年 12 月 31 日余额    | 61,770.00          |                              | 1,103,100.00                 | 1,164,870.00 |
| 2022 年 12 月 31 日余额在本期 |                    |                              |                              |              |
| --转入第二阶段              |                    |                              |                              |              |
| --转入第三阶段              |                    |                              |                              |              |
| --转回第二阶段              |                    |                              |                              |              |
| --转回第一阶段              |                    |                              |                              |              |
| 本期计提                  | -59,361.50         |                              |                              | -59,361.50   |
| 本期转回                  |                    |                              |                              |              |
| 本期转销                  |                    |                              |                              |              |
| 本期核销                  |                    |                              |                              |              |
| 其他变动                  |                    |                              |                              |              |
| 2023 年 12 月 31 日余额    | 2,408.50           |                              | 1,103,100.00                 | 1,105,508.50 |

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<br>期末余额 | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------|------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 北京鑫国利业科技有限<br>责任公司      | 退货款  | 1,103,100.00  | 5 年以上 | 96.91                       | 1,103,100.00 |
| 重庆国际投资咨询集团<br>有限公司      | 保证金  | 20,000.00     | 1 年以内 | 1.76                        | 1,000.00     |
| 中移电子商务有限公司              | 保证金  | 10,170.00     | 1 年以内 | 0.89                        | 508.50       |
| 中国移动通信集团江西<br>有限公司南昌分公司 | 保证金  | 3,000.00      | 1-2 年 | 0.26                        | 300.00       |
| 中国民生银行股份有限公司            | 保证金  | 2,000.00      | 2-3 年 | 0.18                        | 600.00       |

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄 | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|---------------|----|-----------------------------|--------------|
| 合计   |      | 1,138,270.00  |    | 100.00                      | 1,105,508.50 |

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项 目        | 2023.12.31   |                         |              | 2022.12.31   |                         |              |
|------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
|            | 账面余额         | 跌价准备/合<br>同履约成本<br>减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备/合<br>同履约成本<br>减值准备 | 账面价值         |
| 原材料        | 960,663.62   | 377,446.30              | 583,217.32   | 985,733.46   | 405,178.78              | 580,554.68   |
| 在途物资       |              |                         |              | 2,325.00     |                         | 2,325.00     |
| 合同履约<br>成本 | 866,451.30   |                         | 866,451.30   | 4,918,331.15 |                         | 4,918,331.15 |
| 合计         | 1,827,114.92 | 377,446.30              | 1,449,668.62 | 5,906,389.61 | 405,178.78              | 5,501,210.83 |

### (2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期增加 |    | 本期减少      |    | 2023.12.31 |
|-----|------------|------|----|-----------|----|------------|
|     |            | 计提   | 其他 | 转回或转销     | 其他 |            |
| 原材料 | 405,178.78 |      |    | 27,732.48 |    | 377,446.30 |
| 合计  | 405,178.78 |      |    | 27,732.48 |    | 377,446.30 |

## 6、合同资产

| 项 目               | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|-------------------|------------|------------|
| 合同资产              | 320,318.00 | 450,310.50 |
| 减：合同资产减值准备        | 55,207.90  | 40,703.93  |
| 小 计               | 265,110.10 | 409,606.57 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | 94,537.60  | 251,391.20 |
| 合计                | 170,572.50 | 158,215.37 |

### (1) 合同资产减值准备计提情况

| 类别 | 2023.12.31 |    |                                |    | 2022.12.31 |    |                        |  |
|----|------------|----|--------------------------------|----|------------|----|------------------------|--|
|    | 账面余额       |    | 减值准备                           |    | 账面余额       |    | 减值准备                   |  |
| 金额 | 比例<br>(%)  | 金额 | 预期<br>信用账面<br>损失价值<br>率<br>(%) | 金额 | 比例<br>(%)  | 金额 | 预期<br>信用<br>损失率<br>(%) |  |

|           |                   |               |                  |              |                   |                   |               |                  |             |                   |  |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|--|
| 按单项计      |                   |               |                  |              |                   |                   |               |                  |             |                   |  |
| 提坏账准备     |                   |               |                  |              |                   |                   |               |                  |             |                   |  |
| 按组合计      |                   |               |                  |              |                   |                   |               |                  |             |                   |  |
| 提坏账准备     | 320,318.00        | 100.00        | 55,207.90        | 17.24        | 265,110.10        | 450,310.50        | 100.00        | 40,703.93        | 9.04        | 409,606.57        |  |
| 其中：账龄组合   | 320,318.00        | 100.00        | 55,207.90        | 17.24        | 265,110.10        | 450,310.50        | 100.00        | 40,703.93        | 9.04        | 409,606.57        |  |
| <b>合计</b> | <b>320,318.00</b> | <b>100.00</b> | <b>55,207.90</b> | <b>17.24</b> | <b>265,110.10</b> | <b>450,310.50</b> | <b>100.00</b> | <b>40,703.93</b> | <b>9.04</b> | <b>409,606.57</b> |  |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

|           | 2023.12.31        |                  |            | 2022.12.31        |                  |            |
|-----------|-------------------|------------------|------------|-------------------|------------------|------------|
|           | 合同资产              | 坏账准备             | 预期信用损失率(%) | 合同资产              | 坏账准备             | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内      | 179,550.00        | 8,977.50         | 5.00       | 166,542.50        | 8,327.13         | 5.00       |
| 1至2年      |                   |                  |            | 263,768.00        | 26,376.80        | 10.00      |
| 2至3年      | 120,768.00        | 36,230.40        | 30.00      | 20,000.00         | 6,000.00         | 30.00      |
| 3至4年      | 20,000.00         | 10,000.00        | 50.00      |                   |                  |            |
| <b>合计</b> | <b>320,318.00</b> | <b>55,207.90</b> |            | <b>450,310.50</b> | <b>40,703.93</b> |            |

(2) 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 |
|-------|-----------|------|---------|
| 项目质保金 | 14,503.97 |      |         |

## 7、其他流动资产

| 项目        | 2023.12.31        | 2022.12.31        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税额   | 256,446.24        | 404,242.09        |
| <b>合计</b> | <b>256,446.24</b> | <b>404,242.09</b> |

## 8、固定资产

| 项目        | 2023.12.31        | 2022.12.31        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产      | 555,360.78        | 229,934.51        |
| 固定资产清理    |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>555,360.78</b> | <b>229,934.51</b> |

(1) 固定资产情况

| 项目           | 办公设备       | 运输设备       | 电子设备       | 合计           |
|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：      |            |            |            |              |
| 1.2022.12.31 | 133,174.00 | 580,504.16 | 543,849.56 | 1,257,527.72 |
| 2.本期增加金额     |            | 413,274.34 | 38,140.71  | 451,415.05   |

| 项 目               | 办公设备       | 运输设备       | 电子设备       | 合 计          |
|-------------------|------------|------------|------------|--------------|
| (1) 购置            |            | 413,274.34 | 38,140.71  | 451,415.05   |
| (2) 在建工程转入        |            |            |            |              |
| (3) 企业合并增加        |            |            |            |              |
| 3.本期减少金额          |            | 73,881.20  |            | 73,881.20    |
| (1) 处置或报废         |            | 73,881.20  |            | 73,881.20    |
| (2) 其他减少          |            |            |            |              |
| 4.2023.12.31      | 133,174.00 | 919,897.30 | 581,990.27 | 1,635,061.57 |
| 二、累计折旧            |            |            |            |              |
| 1.2022.12.31      | 132,534.00 | 426,243.18 | 468,816.03 | 1,027,593.21 |
| 2.本期增加金额          | 480.00     | 68,980.67  | 48,937.01  | 118,397.68   |
| (1) 计提            | 480.00     | 68,980.67  | 48,937.01  | 118,397.68   |
| (2) 其他增加          |            |            |            |              |
| 3.本期减少金额          |            | 66,290.10  |            | 66,290.10    |
| (1) 处置或报废         |            | 66,290.10  |            | 66,290.10    |
| (2) 其他减少          |            |            |            |              |
| 4.2023.12.31      | 133,014.00 | 428,933.75 | 517,753.04 | 1,079,700.79 |
| 三、减值准备            |            |            |            |              |
| 1.2022.12.31      |            |            |            |              |
| 2.本期增加金额          |            |            |            |              |
| (1) 计提            |            |            |            |              |
| (2) 其他增加          |            |            |            |              |
| 3.本期减少金额          |            |            |            |              |
| (1) 处置或报废         |            |            |            |              |
| (2) 其他减少          |            |            |            |              |
| 4.2023.12.31      |            |            |            |              |
| 四、账面价值            |            |            |            |              |
| 1.2023.12.31 账面价值 | 160.00     | 490,963.55 | 64,237.23  | 555,360.78   |
| 2.2022.12.31 账面价值 | 640.00     | 154,260.98 | 75,033.53  | 229,934.51   |

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目  | 账面价值              |
|------|-------------------|
| 运输设备 | 386,549.30        |
| 合 计  | <b>386,549.30</b> |

## 9、使用权资产

| 项 目          | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：      |              |              |
| 1.2022.12.31 | 1,655,178.28 | 1,655,178.28 |
| 2.本期增加金额     |              |              |

| 项 目                | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------------------|--------------|--------------|
| (1) 租入             |              |              |
| (2) 租赁负债调整         |              |              |
| 3.本期减少金额           |              |              |
| (1) 转租赁为融资租赁       |              |              |
| (2) 转让或持有待售        |              |              |
| (3) 其他减少           |              |              |
| 4. 2023.12.31      | 1,655,178.28 | 1,655,178.28 |
| 二、累计折旧             |              |              |
| 1.2022.12.31       | 611,466.86   | 611,466.86   |
| 2.本期增加金额           | 467,825.16   | 467,825.16   |
| (1) 计提             | 467,825.16   | 467,825.16   |
| (2) 其他增加           |              |              |
| 3.本期减少金额           |              |              |
| (1) 转租赁为融资租赁       |              |              |
| (2) 转让或持有待售        |              |              |
| (3) 其他减少           |              |              |
| 4. 2023.12.31      | 1,079,292.02 | 1,079,292.02 |
| 三、减值准备             |              |              |
| 1.2022.12.31       |              |              |
| 2.本期增加金额           |              |              |
| (1) 计提             |              |              |
| (2) 其他增加           |              |              |
| 3.本期减少金额           |              |              |
| (1) 转租赁为融资租赁       |              |              |
| (2) 转让或持有待售        |              |              |
| (3) 其他减少           |              |              |
| 4. 2023.12.31      |              |              |
| 四、账面价值             |              |              |
| 1. 2023.12.31 账面价值 | 575,886.26   | 575,886.26   |
| 2. 2022.12.31 账面价值 | 1,043,711.42 | 1,043,711.42 |

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目          | 软件        | 合计        |
|--------------|-----------|-----------|
| 一、账面原值       |           |           |
| 1.2022.12.31 | 22,191.45 | 22,191.45 |
| 2.本期增加金额     |           |           |
| 3.本期减少金额     |           |           |
| 4.2023.12.31 | 22,191.45 | 22,191.45 |

| 项 目                | 软件        | 合计        |
|--------------------|-----------|-----------|
| 二、累计摊销             |           |           |
| 1. 2022.12.31      | 15,708.09 | 15,708.09 |
| 2. 本期增加金额          | 2,219.16  | 2,219.16  |
| (1) 计提             | 2,219.16  | 2,219.16  |
| 3. 本期减少金额          |           |           |
| 4. 2023.12.31      | 17,927.25 | 17,927.25 |
| 三、减值准备             |           |           |
| 1. 2022.12.31      |           |           |
| 2. 本期增加金额          |           |           |
| 3. 本期减少金额          |           |           |
| 4. 2023.12.31      |           |           |
| 四、账面价值             |           |           |
| 1. 2023.12.31 账面价值 | 4,264.20  | 4,264.20  |
| 2. 2022.12.31 账面价值 | 6,483.36  | 6,483.36  |

说明：

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

#### 11、长期待摊费用

| 项 目 | 2022.12.31       | 本期增加 | 本期减少             |      | 2023.12.31 |
|-----|------------------|------|------------------|------|------------|
|     |                  |      | 本期摊销             | 其他减少 |            |
| 装修费 | 16,453.24        |      | 16,453.24        |      |            |
| 合 计 | <b>16,453.24</b> |      | <b>16,453.24</b> |      |            |

#### 12、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目      | 2023.12.31        |                  | 2022.12.31   |            |
|----------|-------------------|------------------|--------------|------------|
|          | 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 |
| 递延所得税资产： |                   |                  |              |            |
| 可抵扣亏损    | 575,886.26        | 86,382.94        |              |            |
| 小 计      | <b>575,886.26</b> | <b>86,382.94</b> |              |            |
| 递延所得税负债： |                   |                  |              |            |
| 使用权资产    | 575,886.26        | 86,382.94        |              |            |
| 小 计      | <b>575,886.26</b> | <b>86,382.94</b> |              |            |

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目      | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 7,878,780.45 | 2,815,411.13 |

| 项 目   | 2023.12.31           | 2022.12.31           |
|-------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损 | 27,678,904.62        | 26,576,133.77        |
| 合 计   | <b>35,557,685.07</b> | <b>29,391,544.90</b> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 2023.12.31           | 2022.12.31           | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----|
| 2023 年 | —                    | 4,892,897.65         |    |
| 2024 年 | 8,375,149.01         | 8,375,149.01         |    |
| 2025 年 | 2,529,835.13         | 2,529,835.13         |    |
| 2026 年 | 2,697,318.70         | 2,697,318.70         |    |
| 2027 年 | 8,434,779.43         | 8,434,779.43         |    |
| 2028 年 | 6,217,708.61         | —                    |    |
| 合 计    | <b>28,254,790.88</b> | <b>26,929,979.92</b> |    |

### 13、其他非流动资产

| 项 目    | 2023.12.31   |              |              | 2022.12.31   |            |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 合同履行成本 | 4,956,235.96 | 3,800,837.73 | 1,155,398.23 | 3,800,837.73 | 274,149.33 | 3,526,688.40 |
| 合同资产   | 140,768.00   | 46,230.40    | 94,537.60    | 283,768.00   | 32,376.80  | 251,391.20   |
| 合 计    | 5,097,003.96 | 3,847,068.13 | 1,249,935.83 | 4,084,605.73 | 306,526.13 | 3,778,079.60 |

### 14、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目  | 2023.12.31 | 2022.12.31   |
|------|------------|--------------|
| 保证借款 |            | 1,750,000.00 |
| 合 计  |            | 1,750,000.00 |

2020 年 7 月 17 日，本公司与上海浦东发展银行北京分行签订了融资额度协议（合同编号：BC2020071600000104），最高授信额度 175.00 万元，授信期限叁拾陆个月，截至 2023 年 12 月 31 日该借款已到期还清。

### 15、应付账款

| 项 目 | 2023.12.31          | 2022.12.31          |
|-----|---------------------|---------------------|
| 货款  | 1,056,887.17        | 1,770,697.26        |
| 服务费 | 1,764,920.75        | 823,392.45          |
| 合 计 | <b>2,821,807.92</b> | <b>2,594,089.71</b> |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目          | 期末数        | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|------------|------------|
| 北京中唐翔宇科技有限公司 | 462,159.26 | 货款未结算      |

| 项 目          | 期末数               | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|-------------------|------------|
| 北京鸿科鼎业科技有限公司 | 115,968.00        | 货款未结算      |
| <b>合 计</b>   | <b>578,127.26</b> |            |

## 16、合同负债

| 项 目        | 2023.12.31          | 2022.12.31          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 预收合同未履约货款  | 2,137,526.67        | 3,914,849.72        |
| <b>合 计</b> | <b>2,137,526.67</b> | <b>3,914,849.72</b> |

## 17、应付职工薪酬

| 项 目          | 2022.12.31       | 本期增加                | 本期减少                | 2023.12.31       |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 短期薪酬         | 61,302.27        | 6,844,216.69        | 6,884,163.48        | 21,355.48        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 34,056.85        | 484,166.04          | 483,335.29          | 34,887.60        |
| 辞退福利         |                  | 61,070.00           | 61,070.00           |                  |
| 一年内到期的其他福利   |                  |                     |                     |                  |
| <b>合 计</b>   | <b>95,359.12</b> | <b>7,389,452.73</b> | <b>7,428,568.77</b> | <b>56,243.08</b> |

### (1) 短期薪酬

| 项 目         | 2022.12.31       | 本期增加                | 本期减少                | 2023.12.31       |
|-------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |                  | 6,260,569.55        | 6,260,569.55        |                  |
| 职工福利费       |                  | 771.00              | 771.00              |                  |
| 社会保险费       | 61,302.27        | 292,943.10          | 332,889.89          | 21,355.48        |
| 其中：1. 医疗保险费 | 60,683.04        | 282,764.61          | 322,726.51          | 20,721.14        |
| 2. 工伤保险费    | 619.23           | 9,212.43            | 9,197.32            | 634.34           |
| 3. 生育保险费    |                  | 966.06              | 966.06              |                  |
| 住房公积金       |                  | 284,710.00          | 284,710.00          |                  |
| 工会经费和职工教育经费 |                  | 5,223.04            | 5,223.04            |                  |
| 短期带薪缺勤      |                  |                     |                     |                  |
| 短期利润分享计划    |                  |                     |                     |                  |
| 非货币性福利      |                  |                     |                     |                  |
| 其他短期薪酬      |                  |                     |                     |                  |
| <b>合 计</b>  | <b>61,302.27</b> | <b>6,844,216.69</b> | <b>6,884,163.48</b> | <b>21,355.48</b> |

### (2) 设定提存计划

| 项 目        | 2022.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2023.12.31 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 离职后福利      | 34,056.85  | 484,166.04 | 483,335.29 | 34,887.60  |
| 其中：基本养老保险费 | 33,024.80  | 468,824.16 | 468,018.56 | 33,830.40  |
| 失业保险费      | 1,032.05   | 15,341.88  | 15,316.73  | 1,057.20   |
| 企业年金缴费     |            |            |            |            |

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2023.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|------------|
| 其他  |            |            |            |            |
| 合 计 | 34,056.85  | 484,166.04 | 483,335.29 | 34,887.60  |

### (3) 辞退福利

| 项 目   | 2022.12.31 | 本期增加      | 本期减少      | 2023.12.31 |
|-------|------------|-----------|-----------|------------|
| 离职补偿金 |            | 61,070.00 | 61,070.00 |            |
| 合 计   |            | 61,070.00 | 61,070.00 |            |

## 18、应交税费

| 税 项     | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 111.23     |            |
| 教育费附加   | 47.67      |            |
| 地方教育费附加 | 31.78      |            |
| 个人所得税   | 14,811.80  | 19,405.52  |
| 合 计     | 15,002.48  | 19,405.52  |

## 19、其他应付款

| 项 目   | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 3,031,449.72 | 1,201,539.69 |
| 合 计   | 3,031,449.72 | 1,201,539.69 |

### (1) 其他应付款

| 项 目          | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|--------------|--------------|--------------|
| 应付员工个人负担社保缴费 | 22,285.20    | 21,756.55    |
| 往来款          | 3,009,164.52 | 1,123,000.00 |
| 报销款          |              | 56,783.14    |
| 合 计          | 3,031,449.72 | 1,201,539.69 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目            | 金额         | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|------------|------------|
| 北京博星证券投资顾问有限公司 | 500,000.00 | 未结算        |
| 神州灵云（北京）科技有限公司 | 80,000.00  | 未结算        |
| 合 计            | 580,000.00 |            |

## 20、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 497,000.00 | 497,000.00 |

| 项 目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 497,000.00 | 497,000.00 |

## 21、其他流动负债

| 项 目    | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 292,082.55 | 361,813.33 |
| 合 计    | 292,082.55 | 361,813.33 |

## 22、长期借款

| 项 目          | 2023.12.31 | 利率区间    | 2022.12.31 | 利率区间 |
|--------------|------------|---------|------------|------|
| 信用借款         | 150,000.00 | 11.016% |            |      |
| 小 计          | 150,000.00 | 11.016% |            |      |
| 减：一年内到期的长期借款 |            |         |            |      |
| 合 计          | 150,000.00 | 11.016% |            |      |

## 23、租赁负债

| 项 目          | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 1,084,000.00 | 1,510,000.00 |
| 减：未确认融资费用    | 15,692.66    | 37,125.77    |
| 小 计          | 1,068,307.34 | 1,472,874.23 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 497,000.00   | 497,000.00   |
| 合 计          | 571,307.34   | 975,874.23   |

说明：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 21,433.11 元，计入到财务费用-利息支出中。

## 24、股本（单位：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 |              |      |
| 邵忠               | 5,364,300.00 |           |    |       |    | 5,364,300.00 |      |
| 马大力              | 2,239,000.00 |           |    |       |    | 2,239,000.00 |      |
| 北京盛世融康投资中心（有限合伙） | 1,050,900.00 |           |    |       |    | 1,050,900.00 |      |
| 北京博星股权投资中心（有限合伙） | 1,037,900.00 |           |    |       |    | 1,037,900.00 |      |
| 佟易虹              | 799,800.00   |           |    |       |    | 799,800.00   |      |
| 李三平              | 600,000.00   |           |    |       |    | 600,000.00   |      |
| 北京博星证券投资顾问有限公司   | 500,000.00   |           |    |       |    | 500,000.00   |      |
| 许继华              | 499,800.00   |           |    |       |    | 499,800.00   |      |
| 李洛宁              | 300,900.00   |           |    |       |    | 300,900.00   |      |

| 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 |    |               |
| 郑丽  | 204,000.00    |           |    |       |    |    | 204,000.00    |
| 苏丹江 | 122,000.00    |           |    |       |    |    | 122,000.00    |
| 王东研 | 110,000.00    |           |    |       |    |    | 110,000.00    |
| 张俊戎 | 100,000.00    |           |    |       |    |    | 100,000.00    |
| 颜军  | 60,100.00     |           |    |       |    |    | 60,100.00     |
| 席永钢 | 30,000.00     |           |    |       |    |    | 30,000.00     |
| 杨光华 | 30,000.00     |           |    |       |    |    | 30,000.00     |
| 侯保成 | 30,000.00     |           |    |       |    |    | 30,000.00     |
| 何忠锋 | 21,100.00     |           |    |       |    |    | 21,100.00     |
| 王方洋 | 100.00        |           |    |       |    |    | 100.00        |
| 罗潇  | 100.00        |           |    |       |    |    | 100.00        |
| 合计  | 13,100,000.00 |           |    |       |    |    | 13,100,000.00 |

## 25、资本公积

| 项 目  | 2022.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31   |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 3,569,470.10 |      |      | 3,569,470.10 |
| 合 计  | 3,569,470.10 |      |      | 3,569,470.10 |

## 26、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              | -15,147,050.94 | -9,319,688.02  | --      |
| 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               | -15,147,050.94 | -9,319,688.02  |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润        | -5,492,165.65  | -5,827,362.92  | --      |
| 减：提取法定盈余公积               |                |                |         |
| 提取任意盈余公积                 |                |                |         |
| 提取一般风险准备                 |                |                |         |
| 应付普通股股利                  |                |                |         |
| 应付其他权益持有者的股利             |                |                |         |
| 转作股本的普通股股利               |                |                |         |
| 期末未分配利润                  | -20,639,216.59 | -15,147,050.94 |         |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 |                |                |         |

## 27、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 | 16,456,946.47        | 9,809,803.85        | 5,531,157.35        | 2,289,419.58        |
| 其他业务 | 55,103.54            | 26,725.04           |                     |                     |
| 合 计  | <b>16,512,050.01</b> | <b>9,836,528.89</b> | <b>5,531,157.35</b> | <b>2,289,419.58</b> |

## 28、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 27,121.17        | 18,711.43        |
| 教育费附加   | 11,623.34        | 8,019.17         |
| 地方教育费附加 | 7,748.89         | 5,346.10         |
| 印花税     | 2,156.32         | 3,091.57         |
| 车船税     | 2,750.00         | 2,750.00         |
| 合 计     | <b>51,399.72</b> | <b>37,918.27</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、销售费用

| 项 目   | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬  | 357,953.61        | 145,089.50        |
| 差旅费   | 205,692.53        | 177,352.59        |
| 快递费   | 6,774.53          | 3,731.90          |
| 招投标费用 | 32,589.54         | 16,447.75         |
| 售后服务费 |                   | 127,141.51        |
| 业务招待费 | 30,407.25         | 34,350.82         |
| 广宣费   | 4,163.21          |                   |
| 办公费   | 39.60             |                   |
| 合 计   | <b>637,620.27</b> | <b>504,114.07</b> |

## 30、管理费用

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,909,061.57 | 1,727,065.31 |
| 咨询顾问费    | 400,968.15   | 222,315.34   |
| 业务招待费    | 136,292.55   | 128,394.70   |
| 折旧摊销费    | 74,167.01    | 77,025.00    |
| 办公费      | 123,730.12   | 165,667.75   |
| 使用权资产折旧费 | 467,825.16   | 470,326.06   |
| 差旅费      | 185,147.61   | 107,897.21   |

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保险费        | 17,281.42           | 16,083.61           |
| 修理费        | 27,356.72           | 41,367.61           |
| 残疾人就业保障金   | 3,035.64            | 1,035.37            |
| 其他         | 3,331.00            |                     |
| <b>合 计</b> | <b>3,348,196.95</b> | <b>2,957,177.96</b> |

### 31、研发费用

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人工费        | 4,341,324.89        | 4,796,066.43        |
| 材料费        | 34,914.50           | 62,080.00           |
| 折旧费        | 41,689.84           | 30,534.04           |
| 委外费用       | 188,679.24          |                     |
| 其他费用       | 19,384.15           |                     |
| <b>合 计</b> | <b>4,625,992.62</b> | <b>4,888,680.47</b> |

### 32、财务费用

| 项 目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出       | 127,353.42        | 114,289.29        |
| 减：利息收入     | 788.99            | 1,045.66          |
| 手续费及其他     | 1,717.54          | 2,054.50          |
| <b>合 计</b> | <b>128,281.97</b> | <b>115,298.13</b> |

### 33、其他收益

| 项目                      | 本期发生额             | 上期发生额             | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 增值税即征即退                 | 378,660.36        | 284,142.80        | 与收益相关           |
| 个税手续费返还                 | 3,237.27          | 3,101.77          | 与收益相关           |
| 北京市商务局 CMMI3 补贴         |                   | 30,000.00         | 与收益相关           |
| 2023 年北京市知识产权局专利<br>资助金 | 1,140.00          |                   | 与收益相关           |
| <b>合 计</b>              | <b>383,037.63</b> | <b>317,244.57</b> |                 |

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注六、政府补助。

### 34、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目        | 本期发生额              | 上期发生额              |
|------------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失   | -281,831.35        | -226,694.82        |
| 其他应收款坏账损失  | 59,361.50          | -30,445.00         |
| <b>合 计</b> | <b>-222,469.85</b> | <b>-257,139.82</b> |

### 35、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   | -14,503.97           | -162.15            |
| 合同履约成本减值损失 | -3,526,688.40        | -274,149.33        |
| <b>合 计</b> | <b>-3,541,192.37</b> | <b>-274,311.48</b> |

### 36、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         | 7,298.19        | 58.14        | 7,298.19        |
| <b>合 计</b> | <b>7,298.19</b> | <b>58.14</b> | <b>7,298.19</b> |

### 37、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   |
|------------|-----------------|-------|-----------------|
| 税收滞纳金、罚款   | 543.84          |       | 543.84          |
| 存货报废损失     | 2,325.00        |       | 2,325.00        |
| <b>合 计</b> | <b>2,868.84</b> |       | <b>2,868.84</b> |

### 38、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 |       |                   |
| 递延所得税费用          |       | 351,763.20        |
| <b>合 计</b>       |       | <b>351,763.20</b> |

#### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目                                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                                 | -5,492,165.65 | -5,475,599.72 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用                   | -823,824.85   | -821,339.96   |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       |               |               |
| 对以前期间当期所得税的调整                        |               |               |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益                    |               |               |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 19,017.61     | 20,263.46     |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |               |               |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -86,382.94    |               |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 1,579,428.70  | 1,643,620.89  |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -688,238.52   | -490,781.19   |

| 项 目   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-------|-------|------------|
| 其他    |       |            |
| 所得税费用 |       | 351,763.20 |

### 39、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             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入       | 788.99            | 1,045.66          |
| 往来款        | 572,950.00        | 524,496.19        |
| 政府补助       | 1,140.00          | 30,000.00         |
| 营业外收入及其他   | 8,126.56          | 58.14             |
| <b>合 计</b> | <b>583,005.55</b> | <b>555,599.99</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               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 付现费用       | 1,142,533.97        | 1,334,084.71        |
| 往来款        | 453,170.00          | 872,619.72          |
| 营业外支出      | 543.84              |                     |
| <b>合 计</b> | <b>1,596,247.81</b> | <b>2,206,704.43</b> |

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 暂借款        | 2,225,000.00        | 1,575,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>2,225,000.00</b> | <b>1,575,000.00</b> |

#### (4) 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 | 426,000.00          | 210,000.00        |
| 暂借款         | 645,000.00          | 752,000.00        |
| <b>合 计</b>  | <b>1,071,000.00</b> | <b>962,000.00</b> |

#### (5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

| 项 目  | 期初余额         | 现金变动       |              | 非现金变动     |        |    | 期末余额       |
|------|--------------|------------|--------------|-----------|--------|----|------------|
|      |              | 现金流入       | 现金流出         | 计提的利息     | 公允价值变动 | 其他 |            |
| 短期借款 | 1,750,000.00 |            | 1,750,000.00 |           |        |    |            |
| 长期借款 |              | 150,000.00 |              |           |        |    | 150,000.00 |
| 租赁负债 | 975,874.23   |            | 426,000.00   | 21,433.11 |        |    | 571,307.34 |

| 项 目 | 期初余额         | 现金变动       |              | 非现金变动     |        |    | 期末余额       |
|-----|--------------|------------|--------------|-----------|--------|----|------------|
|     |              | 现金流入       | 现金流出         | 计提的利息     | 公允价值变动 | 其他 |            |
| 合 计 | 2,725,874.23 | 150,000.00 | 2,176,000.00 | 21,433.11 |        |    | 721,307.34 |

#### 40、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                              | -5,492,165.65 | -5,827,362.92 |
| 加：资产减值损失                         | 3,541,192.37  | 274,311.48    |
| 信用减值损失                           | 222,469.85    | 257,139.82    |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 118,397.68    | 80,659.84     |
| 使用权资产折旧                          | 467,825.16    | 470,326.06    |
| 无形资产摊销                           | 2,219.16      | 2,219.16      |
| 长期待摊费用摊销                         | 16,453.24     | 24,680.04     |
| 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） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -2,408.90     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 127,353.42    | 114,289.29    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -86,382.94    | 351,763.20    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 86,382.94     |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 2,923,876.46  | -2,643,716.08 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 421,819.69    | 2,546,905.79  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -1,850,805.23 | 2,186,860.80  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 496,227.25    | -2,161,923.52 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| 当期新增的使用权资产                       |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |               |               |
| 现金的期末余额                          | 83,299.03     | 102,603.43    |
| 减：现金的期初余额                        | 102,603.43    | 1,849,544.29  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -19,304.40    | -1,746,940.86 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末数       | 期初数        |
|-----------------------------|-----------|------------|
| 一、现金                        | 83,299.03 | 102,603.43 |
| 其中：库存现金                     | 1,477.42  | 1,491.58   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 81,821.61 | 101,111.85 |
| 二、现金等价物                     |           |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 83,299.03 | 102,603.43 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |           |            |

## 41、租赁

### (1) 作为承租人

| 项 目          | 本期发生额      |
|--------------|------------|
| 与租赁相关的现金流出总额 | 426,000.00 |
| 合 计          | 426,000.00 |

### (2) 作为出租人

| 项 目  | 本期发生额     |
|------|-----------|
| 租赁收入 | 55,103.54 |

## 六、政府补助

### (1) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目                | 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 |
|---------------------|------------|------------|-----------|-------------|
| 个税手续费返还             | 3,101.77   | 3,237.27   | 其他收益      | 与收益相关       |
| 北京市 CMMI3 补贴        | 30,000.00  |            | 其他收益      | 与收益相关       |
| 即征即退增值税             | 284,142.80 | 378,660.36 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2023 年北京市知识产权局专利资助金 |            | 1,140.00   | 其他收益      | 与收益相关       |
| 合 计                 | 317,244.57 | 383,037.63 |           |             |

## 七、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 |
| 人工费  | 4,341,324.89 |       | 4,796,066.43 |       |
| 材料费  | 34,914.50    |       | 62,080.00    |       |
| 折旧费  | 41,689.84    |       | 30,534.04    |       |
| 委外费用 | 188,679.24   |       |              |       |
| 其他费用 | 19,384.15    |       |              |       |
| 合 计  | 4,625,992.62 |       | 4,888,680.47 |       |

## 八、金融工具风险管理

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### (1) 市场风险

公司的市场风险主要为利率风险

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。

本公司利率风险主要产生于长短期银行借款，因市场利率变动而发生波动的风险影响不大。

### (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。本公司应收账款主要为赊销款，其他应收款主要为往来款，本公司会对超过信用期的客户赊销款进行监控并积极催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方

本公司最终控制方为自然人邵忠和郑丽，邵忠持有本公司股份 40.95%，其中表决权股份 40.95%，郑丽持有本公司股份 1.56%，其中表决权股份 1.56%。邵忠和郑丽为夫妻关系，合计持有本公司股份 42.51%，其中表决权股份 42.51%。

### 2、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司关系                                 |
|------------------|--|
| 马大力              | 公司股东，持股比例 17.09%，担任董事职务                |
| 北京博星股权投资中心（有限合伙） | 公司股东，持股比例 7.92%                        |
| 北京盛世融康投资中心（有限合伙） | 公司股东，持股比例 8.02%                        |
| 佟易虹              | 公司股东，持股比例 6.11%，担任董事职务                 |
| 李三平              | 公司股东，持股比例 4.58%，担任董事职务                 |
| 北京博星证券投资顾问有限公司   | 公司股东，持股比例 3.82%，且与北京博星股权投资中心（有限合伙）为关联方 |

| 关联方名称               | 与本公司关系                      |
|---------------------|-----------------------------|
| 许继华                 | 公司股东，持股比例 3.82%，担任监事会主席职务   |
| 李洛宁                 | 公司股东，持股比例 2.30%，担任董事会秘书职务   |
| 张俊戎                 | 公司股东，持股比例 0.76%，担任监事职务      |
| 袁光顺                 | 公司董事                        |
| 北京同向安宇科技有限责任公司      | 公司股东佟易虹持有其 100%的股权          |
| 北京英思杰科技有限公司         | 公司股东佟易虹持有其 33.33%的股权        |
| 北京博星隆创意股权投资中心（有限合伙） | 北京博星证券投资顾问有限公司担任执行事务所合伙人的企业 |
| 北京同有飞骥科技股份有限公司      | 公司股东佟易虹持有其 11.06%的股权        |
| 北京中晟瑞丰投资控股有限公司      | 公司股东马大力持有其 45%的股权，并担任其监事    |

### 3、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ① 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     |
|----------------|--------|-------|-----------|
| 北京中晟瑞丰投资控股有限公司 | 采购劳务   |       | 45,000.00 |

#### （2）关联租赁情况

##### ① 公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上期确认的租赁收益 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 李洛宁   | 车辆     | 55,103.54 |           |

##### ② 公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期支付的租赁款项  | 上期支付的租赁款项  |
|-------|--------|------------|------------|
| 郑丽    | 房屋     | 326,000.00 | 210,000.00 |

#### （3）关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|
| 邵忠  | 1,750,000.00 | 2020年7月17日 | 2023年7月14日 | 是          |
| 郑丽  | 1,750,000.00 | 2020年7月17日 | 2023年7月14日 | 是          |

说明：2020年7月17日，本公司与上海浦东发展银行北京分行签订了融资额度协议（合同编号：BC2020071600000104），借款用途为补充流动资金，最高授信额度 175.00 万元，授信期间叁拾陆个月，借款利率为浮动利率，利率为贷款实

际发放日的前一日日终全国银行间同业拆借中心公布的壹年期的贷款市场报价利率(LPR)计算,若计算后利率小于 0%则按 0%执行,借款实际执行利率为 4.00%。

(4) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额       | 说明 |
|-----|------------|----|
| 拆入: |            |    |
| 邵忠  | 945,000.00 |    |
| 李洛宁 | 640,000.00 |    |
| 拆出: |            |    |
| 邵忠  | 395,000.00 |    |
| 李洛宁 | 40,000.00  |    |

(5) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,162,180.79 | 1,155,249.78 |

4、关联方应收应付款项

(1) 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  | 北京中晟瑞丰投资控股有限公司   |            | 45,000.00  |
| 其他应付款 | 邵忠               | 491,431.52 |            |
| 其他应付款 | 李洛宁              | 984,733.00 |            |
| 其他应付款 | 北京盛世融康投资中心(有限合伙) | 300,000.00 | 300,000.00 |

## 十、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项和或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十三、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 |
|---|----------|----|
| 计入当期损益的政府补助（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；） | 1,140.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 4,429.35 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |          |    |
| 非经常性损益总额  | 5,569.35 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 916.98   |    |
| 非经常性损益净额  | 4,652.37 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）  |          |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益   | 4,652.37 |    |

### 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率% | 每股收益   |        |
|-------------------------|-----------------|--------|--------|
|                         |                 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 448.83          | -0.42  | -0.42  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 449.21          | -0.42  | -0.42  |

北京盛世全景科技股份有限公司

2024年04月23日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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。

执行上述会计政策对2023年12月31日资产负债表和2023年度利润表的影响如下:

| 资产负债表项目<br>(2023年12月31日) | 影响金额      |
|--------------------------|-----------|
| 递延所得税资产                  | 86,382.94 |
| 递延所得税负债                  | 86,382.94 |

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

| 项目            | 金额       |
|---------------|----------|
| 政府补助          | 1,140.00 |
| 其他            | 4,429.35 |
| 非经常性损益合计      | 5,569.35 |
| 减:所得税影响数      | 916.98   |
| 少数股东权益影响额(税后) | -        |
| 非经常性损益净额      | 4,652.37 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用