



# 汉唐自远

NEEQ: 430124

北京汉唐自远技术股份有限公司  
( Beijing Hantang Ziyuan Tec,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、公司负责人曾向群、主管会计工作负责人杜娟及会计机构负责人（会计主管人员）杜娟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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	115

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、汉唐自远	指	北京汉唐自远技术股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
汉博、汉博信息、北京汉博	指	北京汉博信息技术有限公司
水滴阳光	指	北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）
奇点资产	指	北京奇点资产管理有限公司
新疆汉博	指	新疆汉博信息技术有限公司
安徽汉唐	指	安徽汉唐自远数据科技有限公司
汉博医疗	指	北京汉博医疗技术有限公司
汉博数字医疗	指	北京汉博数字医疗技术有限公司
汉博数字教育	指	北京汉博数字教育技术有限公司
江苏汉唐	指	江苏汉唐自远技术有限公司
汉博泽天	指	北京汉博泽天技术有限公司
丝路藤蔓	指	北京丝路藤蔓国际技术产业有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京汉唐自远技术股份有限公司公司章程》
审计报告	指	信会师报字[2024]第 ZB 10451 号审计报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京汉唐自远技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingHantangZiyuanTec,Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	曾向群	成立时间	2001年6月25日
控股股东	控股股东为（北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾向群、戚扬，李录霞），一致行动人为（曾向群、戚扬，李录霞）
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）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	面向智慧教育的区域智慧教育平台系统、数字教材内容、学生心理健康平台、职业教育培训和知识管理平台、智慧教室等核心产品及与信创PKS生态建设业务；面向智能医疗的远程手术协作平台、专科联盟平台、数字一体化手术室、AI辅助诊断系统、可视化手术档案、可视化手术数据中心；面向政企的智能会控系统、工伤预防云平台、移动视讯指挥系统，为用户提供先进的行业解决方案、自研产品和技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汉唐自远	证券代码	430124
挂牌时间	2012年6月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	83,080,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路46号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜娟	联系地址	北京市海淀区北清路81号中关村壹号A1座9层902室
电话	010-62791227	电子邮箱	duj@hantangzy.com
传真	010-62791228		
公司办公地址	北京市海淀区北清路81号中关村壹号A1座9层902室	邮政编码	100095
公司网址	http://www.hantangzy.com		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108802108822G		
注册地址	北京市北清路 81 号一区 1 号楼 8 层 802 室		
注册资本（元）	83,080,000	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

公司是国家高新技术企业、北京市专精特新企业，拥有 ISO9000、ISO27000、ISO14000、ISO45000 等企业资质，自研产品与信创 PKS 体系完成兼容性互认证、3C 等产品认证证书。

报告期内，公司凭借着技术创新和管理创新的发展理念，始终坚持走自主创新的发展道路，持续研发投入，累计获得发明专利、软件著作权、新技术新产品证书等知识产权已过三百余项，曾参与由中国医学科学院北京协和医院、解放军总医院、北京大学人民医院等多家医院联合起草的《数字一体化手术室》、《可视化手术档案》标准，具有完备的自主知识产权创新和管理体系。

在智慧教育领域：主要面向 K12、高校和职业教育，以区域级智慧教育云平台、数字教材内容、学生心理健康评测系统、职业教育培训和知识管理平台、智慧教室等核心产品及与信创 PKS 生态建设业务，实现区域优质教育资源均衡，圆每一个孩子优质教育资源梦。

在智能医疗领域，依托智能医疗云平台，以智能手术工作站、远程手术协作平台、数字一体化手术室、分级诊疗系统、专科联盟平台、可视化手术档案、可视化手术数据中心、AI 辅助诊断系统等为核心的自主研发产品，改变医疗水平不均衡、信息不对称现状，解决医工交叉多学科应用痛点，规范国内数字化手术室标准，为每一位患者建立可视化手术档案。

在政企领域，主要面向政府应急和企业，独立研发移动视讯指挥系统、指挥调度平台、智能会控管理系统、智能调度融合会议系统、工伤预防云平台等为核心的业务开展合作及 PKS 生态建设，实现信息互通的高效、扁平、及时、安全，为政企提供扁平化、可视化、数字化、国产化的应用平台。

报告期内，公司坚持“自主研发、设计建设、运维服务、共建运营”的商业模式。

报告期内，公司的主营业务和商业模式均未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据北京市经济和信息化局制订的《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》有关要求，北京市经济和信息化局认定北京汉唐致远技术股份有限公司为北京市“专精特新”中小企业（证书编号：2021ZJTX0886 有效期：2021 年 10 月至 2024 年 10 月）。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)文件，北京市科学技术委员会认证北京汉唐致远技术股份有限公司为高新技术企业（证书编号：GR202311005405 有效期：2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 29 日）。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)文件，北京市科学技术委员会认证北京汉博信息技术有限公司为高新技术企业（证书编号：GR202311006930 有效期：2023 年 12</p>

	<p>月 20 日至 2026 年 12 月 19 日)。</p> <p>根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115 号),北京市科学技术委员会认证北京汉唐自远技术股份有限公司为科技型中小企业(入库登记编号: 202311010808011096,有效期至 2023 年 12 月 31 日)</p> <p>根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115 号),北京市科学技术委员会认证北京汉博信息技术有限公司为科技型中小企业(入库登记编号: 202311010808011010,有效期至 2023 年 12 月 31 日)</p>
--	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,901,577.20	18,019,940.82	-11.76%
毛利率%	91.20%	95.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,468,396.60	770,617.98	-550.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,536,107.49	617,796.36	-672.37%
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)	-45.51%	8.59%	-
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)	-46.40%	6.89%	-
基本每股收益	-0.0417	0.0093	-548.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,229,881.79	36,919,077.59	6.26%
负债总计	33,343,167.17	27,563,966.37	20.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,886,714.62	9,355,111.22	-37.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.11	-36.36%
资产负债率%(母公司)	36.37%	31.80%	-
资产负债率%(合并)	84.99%	74.66%	-
流动比率	0.91	1.38	-
利息保障倍数	-3.27	2.75	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	892,854.13	3,784,844.95	-76.41%
应收账款周转率	3.67	3.39	-
存货周转率	11.13	6.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.26%	-3.60%	-



营业收入增长率%	-11.76%	11.47%	-
净利润增长率%	-550.08%	119.06%	-

### 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	18,150,147.02	46.27%	17,009,207.53	46.07%	6.71%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	4,388,557.11	11.19%	4,326,979.04	11.72%	1.42%
存货	122,671.32	0.31%	128,643.76	0.35%	-4.64%
固定资产	710,935.10	1.81%	811,873.97	2.20%	-12.43%
无形资产	5,436,959.30	13.86%	6,588,402.80	17.85%	-17.48%
短期借款	5,000,000.00	12.75%	3,000,000.00	8.13%	66.67%
其他应付款	8,382,088.93	21.37%	4,426,408.69	11.99%	89.37%
长期应付款	0.00	0.00%	6,000,000.00	16.25%	-100.00%
使用权资产	7,691,929.70	19.61%	878,902.14	2.38%	775.17%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，短期借款较上年期末增加 66.67%，主要是公司根据经营和规划，本期新增短期银行借款所致。
- 2、报告期内，其他应付款较上年期末增加 89.37%，长期应付款较上年期末减少 100.00%，综合两个会计科目金额减少 19.61%，主要是本报告期内偿还部分法人经营贷所致。并且根据《个人经营性贷款借款合同》中“贷款期限”条款规定判断，将法人经营贷借款额重分类，由长期应付款调整为其他应付款，由此导致的科目余额变动。
- 3、报告期内，使用权资产较上年期末增加 775.17%，主要是由于公司原使用权资产租赁到期，新增租赁计量所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,901,577.20	-	18,019,940.82	-	-11.76%
营业成本	1,399,178.07	8.80%	858,274.29	4.76%	63.02%
毛利率%	91.20%	-	95.24%	-	-

销售费用	7,317,908.00	46.02%	6,640,650.22	36.85%	10.20%
管理费用	8,067,483.05	50.73%	7,422,190.01	41.19%	8.69%
研发费用	2,648,999.78	16.66%	2,878,749.72	15.98%	-7.98%
财务费用	713,591.51	4.49%	273,215.88	1.52%	161.18%
信用减值损失	-128,527.93	-0.81%	-427,802.66	-2.37%	-69.96%
资产减值损失	36,547.27	0.23%	4,023.55	0.02%	808.33%
其他收益	996,887.93	6.27%	1,340,499.01	7.44%	-25.63%
投资收益	190,742.93	1.20%	38,102.24	0.21%	400.61%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	22,867.73	0.13%	-100.00%
资产处置收益	75,566.65	0.48%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	-3,218,857.62	-20.24%	771,460.18	4.28%	-517.24%
营业外收入	780.36	0.00%	0.17	0.00%	458,935.29%
营业外支出	200,000.00	1.26%	180	0.00%	111,011.11%
净利润	-3,468,396.60	-21.81%	770,617.98	4.28%	-550.08%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业成本较上年同期增加 63.02%，主要是在技术服务收入渠道内，服务所需设备、其他相关人工成本均出现涨价趋势，导致营业成本增加。
- 2、报告期内，财务费用较上年同期增加 161.18%，其中租赁负债利息费用较上年同期增加 291.45%，主要是本期公司原使用权资产租赁到期，新增租赁计量，由此导致租赁负债的利息费用增加。利息收入较上年同期减少 47.21%，结合投资收益进行分析，投资收益较上年同期增加 400.61%，综合原因主要是公司更换投资类型，增加了理财产品投入，减少了定期存款存入，由此导致利息收入减少，投资收益增加。
- 3、报告期内，信用减值损失较上年同期减少 69.96%，主要是本期项目结构优化、应收账款管理成效显著，收回部分应收账款，坏账准备减少所致。
- 4、报告期内，资产减值损失较上年同期增加 808.33%，主要是本期合同资产已到质保期，合同资产减少，从而减值损失减少。
- 5、报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少 100%，主要是本期期末到期赎回理财产品，交易性金融资产为 0，由此导致公允价值变动收益期末为 0。
- 6、报告期内，资产处置收益较上年同期增加 100%，主要是由于本期清理了部分固定资产、公司原使用权资产租赁到期，对使用权资产进行清理所致。
- 7、报告期内，营业外支出较上年同期增加，是由于本期公司新增对外捐赠 20 万元所致。
- 8、报告期内，营业利润较上年同期减少 517.24%，净利润较上年同期减少 550.08%，主要原因一、本期销售收入减少，成本增加；二、短期借款增加、租赁变化导致的利息费用增加；三、本期新增对外捐赠，综合导致利润减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	13,818,457.80	16,032,997.64	-13.81%
其他业务收入	2,083,119.40	1,986,943.18	4.84%
主营业务成本	1,399,178.07	838,926.04	66.78%
其他业务成本	0.00	19,348.25	-100.00%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
自研产品收入	2,367,377.65	284,440.85	87.98%	-50.38%	-25.26%	-4.38%
技术服务收入	11,451,080.15	1,114,737.22	90.27%	1.68%	143.20%	-5.91%
其他业务收入	2,083,119.40	0.00	100.00%	4.84%	-100.00%	0.98%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，市场受大环境影响，全球经济下行，市场经济不景气，公司开拓业务推进及项目受到影响，导致公司主营业务受到一定程度的冲击，项目预算减少，项目进度放缓，使得整体营业收入金额略有下降。在技术服务收入，服务所需设备、其他相关人工成本均出现涨价趋势，营业成本略有上扬。但综合毛利率情况基本持平。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市应急指挥保障中心	6,454,820.00	44.10%	否
2	北京市海淀区城市服务管理指挥中心	2,589,790.00	17.69%	否
3	北京市大兴区教师进修学校	727,150.00	4.97%	否
4	北京市红十字会应急服务中心	651,185.00	4.45%	否
5	连云港市社会保险管理中心	423,000.00	2.89%	否
	合计	10,845,945.00	74.10%	-

## 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	湖北鑫德博通科技有限公司	343,426.00	9.98%	否
2	利亚德光电股份有限公司	300,000.00	8.72%	否
3	中福控股南京有限公司	210,000.00	6.10%	否
4	北京视通科技有限公司	120,000.00	3.49%	否
5	神州数码（中国）有限公司	110,000.00	3.20%	否
	合计	1,083,426.00	31.49%	-

### (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	892,854.13	3,784,844.95	-76.41%
投资活动产生的现金流量净额	2,804,393.62	-7,079,031.21	139.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,528,975.62	1,706,479.00	-248.20%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上期减少 76.41%，主要是本期销售回款较上期减少、人工成本较上期增加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上期增加 139.62%，主要是公司本期赎回上期理财投资款，取得投资收益，由此导致的净额增加。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 248.20%，主要是本期取得的借款净额低于上期金额；公司原使用权资产租赁到期，新增租赁计量，由此体现的筹资支出增加，综合使得整体变动情况较大。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京汉博信息技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	60,000,000	10,598,216.84	-28,897,081.13	4,479,009.36	-2,394,831.18
北京奇点资产管理有限公司	控股子公司	资产管理、投资管理	6,000,000	11,146,644.51	9,471,529.70	2,083,119.40	949,183.38
江苏汉唐自远技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京丝路藤蔓国际技术产业有限公司	业务领域拓展	开展新业务领域

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

## 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
技术风险	随着新一代信息技术，云计算、大数据、区块链、5G 技术、人工智能等相关技术快速发展、更新，同时伴随着产业链的快速迭代发展与整合升级，会存在技术风险对公司产生一定的影响。针对上述风险，公司将在新的技术和市场环境下快速提升核心优势和竞争力，在巩固当下技术优势的基础上，根据用户需求及时进行技术创新和高并发复杂性的技术服务，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注技术迭代升级所带来的整合机遇，同时充分利用资源，加强产业链的布局 and 整合。
税收风险	公司作为国家高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率。与此同时，2019 年深化增值税改革新出台了增值税加计抵减政策，公司可抵扣进项税额加计 10%。同时还提供软件开发、软件转让、技术服务、技术转让以及与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入经相关审批备案后可免征增值税；软件产品销售增值税税负超过 3% 部分享受即征即退的优惠政策。因疫情等不可预测因素，国家出台的短期税收优惠政策会对公司带来税收的相关影响。
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.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

#### (一) 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

##### (一) 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

##### (二) 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	4,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	60,000,000	2,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

### 企业集团财务公司关联交易情况

#### 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：

日常性关联交易为满足公司经营发展需要，符合公司和全体股东利益，有利于公司发展，未对公司正常生产经营活动造成不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	18,770.00	0.02%	保证金
<b>总计</b>	-	-	18,770.00	0.02%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限货币资金为项目开具履约保函冻结的银行存款，对公司经营无重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	55,085,121	66.30%	1,213,730	56,298,851	67.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,221,032	53.23%	0	44,221,032	53.23%	
	董事、监事、高管	131,889	0.16%	-270	131,619	0.16%	
	核心员工	22,000	0.03%	0	22,000	0.03%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,994,879	33.70%	-1,213,730	26,781,149	32.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,386,290	31.76%	0	26,386,290	31.76%	
	董事、监事、高管	394,589	0.47%	270	394,859	0.48%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		83,080,000	-	0	83,080,000	-	
普通股股东人数							60

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）	34,371,454	0	34,371,454	41.3715%	0	34,371,454	0	0
2	曾向群	21,959,340	0	21,959,340	26.4316%	16,469,505	5,489,835	0	0
3	戚扬	13,222,380	0	13,222,380	15.9152%	9,916,785	3,305,595	0	0
4	宋耕福	1,214,000	0	1,214,000	1.4612%	0	1,214,000	0	0
5	李录霞	1,054,148	0	1,054,148	1.2688%	0	1,054,148	0	0



6	罗惠娟	931,000	0	931,000	1.1206%	0	931,000	0	0
7	刘娜	884,900	0	884,900	1.0651%	0	884,900	0	0
8	兴业证 券股份 有限公 司	795,253	0	795,253	0.9572%	0	795,253	0	0
9	左增堂	672,000	0	672,000	0.8089%	0	672,000	0	0
10	李海玲	657,000	0	657,000	0.7908%	0	657,000	0	0
合计		75,761,475	0	75,761,475	91.1909%	26,386,290	49,375,185	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾向群直接持有公司 26.43%的股份，戚扬持有公司 15.92%的股份，李录霞持有公司 1.27%的股份。曾向群与戚扬为夫妻关系，曾向群与李录霞为母女关系。

北京水滴阳光投资合伙企业持有公司 41.37%的股份，戚扬为水滴阳光执行合伙人，曾向群、戚扬直接持有水滴阳光 100%的股权，其中戚扬持有 60%的股权，曾向群持有 40%的股权。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期内，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

### （二）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三）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				
曾向群	董事长	女	1972年6月	2021年9月14日	2024年9月14日	21,959,340	0	21,959,340	26.4316%
戚扬	董事、总经理	男	1971年8月	2021年9月14日	2024年9月14日	13,222,380	0	13,222,380	15.9152%
杜娟	董事、董事会秘书、财务总监	女	1985年1月	2021年9月14日	2024年9月14日	98,500	0	98,500	0.1186%
刘雪媛	董事	女	1981年12月	2021年9月14日	2024年9月14日	391,328	0	391,328	0.4710%
付晓娟	董事	女	1981年7月	2022年11月9日	2024年9月14日	8,750	0	8,750	0.0105%
郭媛媛	监事会主席、职工监事	女	1983年8月	2021年8月27日	2024年9月14日	7,900	0	7,900	0.0095%
刘建京	监事	女	1980年8月	2021年9月14日	2024年9月14日	20,000	0	20,000	0.0241%
郭宗亮	监事	男	1984年5月	2021年9月14日	2024年9月14日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长曾向群与董事、总经理戚扬为夫妻关系；戚扬与曾向群构成一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

## (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
研发人员	17	1	0	18
销售人员	3	1	1	3
技术人员	35	3	5	33
财务人员	3	0	0	3
管理人员	8	0	0	8
行政人员	8	6	4	10
员工总计	74	11	10	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	5
本科	40	41
专科	24	27
专科以下	2	1
员工总计	74	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司已建立员工薪酬相关制度并制定培训计划，目前没有离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘建京	无变动	监事	20,000	0	20,000
郭媛媛	无变动	监事	7,900	0	7,900
赵伟华	无变动	无	20,000	0	20,000
张成龙	无变动	无	2,000	0	2,000

**核心员工的变动情况**

无变动

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司基于规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规的要求，规范性文件的要求及其他相关法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司符合相关法规的要求。

报告期内，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，逐步形成了权力机构、决策机构、监机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，公司治理结构逐步规范、完善。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，具备自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务；未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的研发设备、专利、软件著作权、产品登记证以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，任命了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，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，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司有建立健全和有效实施的内部控制制度。公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

根据财务报告内部控制重大缺陷的自查情况，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）已披露《年报信息披露重大差错责任追究制度的公告》（公告编号：2016-016）。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10451 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐继凯	苏建国
	4 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10451 号

北京汉唐自远技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京汉唐自远技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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



适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐继凯

中国注册会计师：苏建国

中国·上海

2024年4月26日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	18,150,147.02	17,009,207.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	0.00	5,022,867.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	4,388,557.11	4,326,979.04
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	236,091.24	266,123.57
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、（五）	1,319,505.10	1,848,254.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	122,671.32	128,643.76
合同资产	五、（七）	0.00	36,547.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	372.82	372.82
<b>流动资产合计</b>		<b>24,217,344.61</b>	<b>28,638,996.48</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	五、（九）	121,606.63	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	710,935.10	811,873.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	7,691,929.70	878,902.14

无形资产	五、(十二)	5,436,959.30	6,588,402.80
开发支出	五、(十三)	1,050,271.43	0.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	835.02	902.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,012,537.18</b>	<b>8,280,081.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,229,881.79</b>	<b>36,919,077.59</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十六)	5,000,000.00	3,000,000.00
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、(十七)	3,918,161.93	3,631,569.00
预收款项			
合同负债	五、(十八)	1,288,333.41	1,736,369.93
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、(十九)	1,016,078.36	1,435,277.30
应交税费	五、(二十)	5,235,345.51	5,663,900.76
其他应付款	五、(二十一)	8,382,088.93	4,426,408.69
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、(二十二)	1,802,891.34	725,513.06
其他流动负债	五、(二十三)	43,397.55	68,316.06
<b>流动负债合计</b>		<b>26,686,297.03</b>	<b>20,687,354.80</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	5,850,590.77	0.00
长期应付款	五、(二十五)	0.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十六)	806,279.37	876,611.57

递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,656,870.14	6,876,611.57
<b>负债合计</b>		33,343,167.17	27,563,966.37
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十七)	83,080,000.00	83,080,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	4,254,809.99	4,254,809.99
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	1,413,167.39	1,413,167.39
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-82,861,262.76	-79,392,866.16
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		5,886,714.62	9,355,111.22
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		5,886,714.62	9,355,111.22
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		39,229,881.79	36,919,077.59

法定代表人: 曾向群

主管会计工作负责人: 杜娟

会计机构负责人: 杜娟

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		13,485,510.02	14,951,804.66
交易性金融资产		0.00	5,022,867.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	2,108,816.76	2,106,528.11
应收款项融资			
预付款项		16,784,976.24	22,073,561.31
其他应收款	十六、(二)	14,515,749.84	6,120,170.04
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,501.60	53,501.60

合同资产		0.00	36,547.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,948,554.46</b>	<b>50,364,980.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	24,182,708.44	24,061,101.81
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		499,502.53	638,729.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,756,349.71	498,229.50
无形资产		1,079,229.88	1,421,807.52
开发支出		317,745.30	0.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,835,535.86</b>	<b>26,619,868.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,784,090.32</b>	<b>76,984,849.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		420,102.06	330,102.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		459,593.10	606,036.61
应交税费		1,582,580.06	1,503,367.81
其他应付款		13,947,824.97	11,138,036.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		706,170.49	675,029.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,356,393.68	350,801.07
其他流动负债		566.04	566.04

<b>流动负债合计</b>		23,473,230.40	17,603,939.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,375,305.32	0.00
长期应付款		0.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		806,279.37	876,611.57
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,181,584.69	6,876,611.57
<b>负债合计</b>		28,654,815.09	24,480,550.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		83,080,000.00	83,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,799,830.20	4,799,830.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,413,167.39	1,413,167.39
一般风险准备			
未分配利润		-39,163,722.36	-36,788,698.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		50,129,275.23	52,504,298.75
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		78,784,090.32	76,984,849.42

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		15,901,577.20	18,019,940.82
其中：营业收入	五、（三十一）	15,901,577.20	18,019,940.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,291,651.67	18,226,170.51

其中：营业成本	五、(三十一)	1,399,178.07	858,274.29
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、(三十二)	144,491.26	153,090.39
销售费用	五、(三十三)	7,317,908.00	6,640,650.22
管理费用	五、(三十四)	8,067,483.05	7,422,190.01
研发费用	五、(三十五)	2,648,999.78	2,878,749.72
财务费用	五、(三十六)	713,591.51	273,215.88
其中：利息费用		800,978.98	440,415.72
利息收入		94,070.89	178,204.94
加：其他收益	五、(三十七)	996,887.93	1,340,499.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	190,742.93	38,102.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	0.00	22,867.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-128,527.93	-427,802.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	36,547.27	4,023.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	75,566.65	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,218,857.62</b>	<b>771,460.18</b>
加：营业外收入	五、(四十三)	780.36	0.17
减：营业外支出	五、(四十四)	200,000.00	180.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,418,077.26</b>	<b>771,280.35</b>
减：所得税费用	五、(四十五)	50,319.34	662.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,468,396.60</b>	<b>770,617.98</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）		-3,468,396.60	770,617.98
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）		-3,468,396.60	770,617.98
<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>		-3,468,396.60	770,617.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,468,396.60	770,617.98
(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）		-0.0417	0.0093
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0417	0.0093

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	11,136,126.01	14,336,400.56
减：营业成本	十六、（四）	2,343,312.23	537,968.00
税金及附加		5,377.88	9,413.65
销售费用		5,524,580.46	4,631,779.68
管理费用		3,423,619.43	3,335,257.57
研发费用		1,080,122.66	1,285,522.70
财务费用		654,517.21	256,745.82
其中：利息费用		732,844.84	412,667.44
利息收入		81,082.74	161,916.82
加：其他收益		1,247.74	250,303.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	185,294.70	38,102.24

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）		0.00	22,867.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-525,306.21	53,603.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		36,547.27	828.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,816.78	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,175,803.58</b>	<b>4,645,418.06</b>
加：营业外收入		780.06	0.16
减：营业外支出		200,000.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,375,023.52</b>	<b>4,645,418.22</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,375,023.52</b>	<b>4,645,418.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,375,023.52	4,645,418.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,375,023.52</b>	<b>4,645,418.22</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0286	0.0559
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0286	0.0559

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,266,502.22	19,999,257.62
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		995,640.19	1,012,674.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	517,846.84	1,022,307.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,779,989.25</b>	<b>22,034,239.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,460,479.26	2,755,751.53
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		11,083,570.50	10,197,302.00
支付的各项税费		1,074,210.27	2,221,781.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	3,268,875.09	3,074,559.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,887,135.12</b>	<b>18,249,394.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>892,854.13</b>	<b>3,784,844.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,500,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		209,055.80	38,102.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,592.93	0.00
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>20,808,648.73</b>	<b>4,538,102.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,381,755.11	2,117,133.45
投资支付的现金		15,622,500.00	9,500,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,004,255.11	11,617,133.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,804,393.62	-7,079,031.21
<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		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		800,978.98	440,415.72
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、（四十六）	1,727,996.64	853,105.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,528,975.62	5,293,521.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,528,975.62	1,706,479.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（四十七）	1,168,272.13	-1,587,707.26
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十七）	16,963,104.89	18,550,812.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（四十七）	18,131,377.02	16,963,104.89

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,487,983.89	15,069,631.05
收到的税费返还		0.00	1,479.09
收到其他与经营活动有关的现金		5,711,260.90	2,994,633.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,199,244.79	18,065,743.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,890,535.45	8,456,076.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6,592,263.61	5,832,583.65
支付的各项税费		5,377.88	71,800.65
支付其他与经营活动有关的现金		11,597,045.25	1,968,806.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,085,222.19	16,329,267.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,885,977.40	1,736,475.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,500,000.00	4,500,000.00

取得投资收益收到的现金		209,055.80	38,102.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,592.93	0.00
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>19,808,648.73</b>	<b>4,538,102.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		730,651.80	446,199.61
投资支付的现金		14,622,500.00	9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,353,151.80</b>	<b>9,946,199.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,455,496.93</b>	<b>-5,408,097.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		732,844.84	412,667.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,305,339.33	621,464.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,038,184.17</b>	<b>5,034,132.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,038,184.17</b>	<b>1,965,867.65</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>-1,468,664.64</b>	<b>-1,705,753.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,935,404.66	16,641,158.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,466,740.02</b>	<b>14,935,404.66</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	83,080,000.00	0.00	0.00	0.00	4,254,809.99	0.00	0.00	0.00	1,413,167.39	0.00	-79,392,866.16	0.00	9,355,111.22
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	83,080,000.00	0.00	0.00	0.00	4,254,809.99	0.00	0.00	0.00	1,413,167.39	0.00	-79,392,866.16	0.00	9,355,111.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,468,396.60		-
（一）综合收益总额											-3,468,396.60		-
（二）所有者投入和减少资本													3,468,396.60
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>83,080,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,254,809.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,413,167.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-82,861,262.76</b>	<b>0.00</b>	<b>5,886,714.62</b>	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	83,080,000.00	0.00	0.00	0.00	4,254,809.99	0.00	0.00	0.00	1,413,167.39	0.00	-80,163,484.14	0.00	8,584,493.24
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	83,080,000.00	0.00	0.00	0.00	4,254,809.99	0.00	0.00	0.00	1,413,167.39	0.00	-80,163,484.14	0.00	8,584,493.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											770,617.98		770,617.98
（一）综合收益总额											770,617.98		770,617.98
（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>83,080,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,254,809.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,413,167.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-79,392,866.16</b>	<b>0.00</b>	<b>9,355,111.22</b>

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,080,000.00	0.00	0.00	0.00	4,799,830.20	0.00	0.00	0.00	1,413,167.39	0.00	-36,788,698.84	52,504,298.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,080,000.00	0.00	0.00	0.00	4,799,830.20	0.00	0.00	0.00	1,413,167.39	0.00	-36,788,698.84	52,504,298.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,375,023.52	-2,375,023.52
(一) 综合收益总额											-2,375,023.52	-2,375,023.52
(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>83,080,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,799,830.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,413,167.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-39,163,722.36</b>	<b>50,129,275.23</b>	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	83,080,000.00	0.00	0.00	0.00	4,799,830.20	0.00	0.00	0.00	1,413,167.39	0.00	-41,434,117.06	47,858,880.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,080,000.00	0.00	0.00	0.00	4,799,830.20	0.00	0.00	0.00	1,413,167.39	0.00	-41,434,117.06	47,858,880.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,645,418.22	4,645,418.22
(一) 综合收益总额											4,645,418.22	4,645,418.22
(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>83,080,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,799,830.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,413,167.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-36,788,698.84</b>	<b>52,504,298.75</b>	

# 北京汉唐自远技术股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京汉唐自远技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2001年6月经北京市海淀区市场监督管理局核准,由邓文林、曾向群、黄云凯三名自然人股东共同出资设立。公司的企业法人营业执照注册号:91110108802108822G。2012年6月8日,公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:430124。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业类。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数8,308.00万股,注册资本为8,308.00万元,注册地:北京市海淀区北清路81号一区1号楼8层802室,总部地址:北京市海淀区北清路81号一区1号楼8层802室。本公司主要经营活动为:硬件销售业务、研发并销售技术软件,供技术服务、系统集成服务。本公司的实际控制人为曾向群。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司经营业绩较好且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况,自报告期末起12个月内具备持续经营能力。

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十)收入”等。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法****1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类



根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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(债务工具)：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新

金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(九) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

### **3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **4、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

## **(十) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）八 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十一）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除

取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

## 3、 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。

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。



## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件著作权	3-10 年	年限平均法	0	合同约定或预计受益期限
系统软件	3-10 年	年限平均法	0	合同约定或预计受益期限
非专利技术	3-10 年	年限平均法	0	合同约定或预计受益期限

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入办公场所装修费按 3 年摊销。

## (十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

## (十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易

价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司主营业务为教育、医疗、无线领域软件和硬件产品的销售与服务，主要用户分布在政府、司法、教育、医疗等行业。收入类型包括硬件销售收入、软件销售收入、集成收入、技术服务收入。

(1) 硬件销售收入：在遵循收入确认一般原则的基础上，硬件产品销售根据合同约定，在交付硬件产品并取得客户确认的《货物签收单》时确认收入。

(2) 软件销售收入：在遵循收入确认一般原则的基础上，软件产品销售根据合同约定，在项目实施完成后并取得客户确认的《项目验收单》或《项目完工单》时确认收入。

(3) 集成收入：在遵循收入确认一般原则的基础上，集成收入根据合同约定，在集成项目实施完成后并取得客户确认的《项目验收单》或《项目完工单》时确认收入。

(4) 技术服务收入：技术开发服务是客户委托对软件产品进行定制化开发及运维服务。对于满足在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入与成本；对于在一定期间内持续提供的运维服务，在服务期内分期确认收入。对于不满足在某一时段内履行的履约义务，本公司按照服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入。

## (二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

#### (二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进



行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权

最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,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。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)金融工具”进行会计处理。

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。

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:

- 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;
- 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。

融资租赁的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:

- 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;
- 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,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	对公司净利润影响达 10%以上的公司情况
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占 集团总资产达 5%以上
重要的投资	金额≥100 万元人民币
重要研发资本化项目	金额≥100 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100 万元人民币
重要承诺事项	重组、并购等事项
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后并购等事项

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 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, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	13%、9%

税种	计税依据	税率
	销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京汉唐自远技术股份有限公司	15%
北京汉博信息技术有限公司	15%
新疆汉博信息技术有限公司	20%
北京汉博数字教育技术有限公司	20%
北京汉博数字医疗技术有限公司	20%
北京奇点资产管理有限公司	20%
江苏汉唐自远技术有限公司	20%
苏州博康志远医疗技术有限公司	20%

## (二) 税收优惠

### 1、增值税优惠

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4号）第（一）条及第（三十三）条的规定，软件产品实行“即征即退”政策：即对公司销售相关自行开发生产并经税务机关备案的软件产品按13%法定税率申报缴纳增值税后，该项软件产品实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退的税收优惠政策。

### 2、所得税优惠

公司于2023年11月30日获得经北京科学技术委员会、北京市财税局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期三年，2023年至2025年减按15%的税率征收企业所得税。

子公司北京汉博信息技术有限公司于2023年12月20日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的高新技术企业证书，有效期三年，2023年至2025年减按15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局公告2022年第5号规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。新疆汉博信息技术有限公司、北京汉博数字教育技术有限公司、北京汉博数字医疗技术有限公司、北京奇点资产管理有限公司、江苏汉唐自远技术有限公司属于小型微利企业，按照 20%税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	183.12	777.22
银行存款	18,131,193.90	16,962,327.67
其他货币资金	18,770.00	46,102.64
合计	18,150,147.02	17,009,207.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	18,770.00	46,102.64
合计	18,770.00	46,102.64

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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		5,022,867.73
其中：银行理财		5,022,867.73
合计		5,022,867.73

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,542,039.98	1,368,896.39
1至2年	10,573.00	2,990,625.36
2至3年	2,772,849.25	168,647.50
3至4年	168,647.50	1,037,037.50
4至5年	334,722.50	329,500.00
5年以上	868,436.00	567,936.00
小计	6,697,268.23	6,462,642.75
减：坏账准备	2,308,711.12	2,135,663.71
合计	4,388,557.11	4,326,979.04

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,697,268.23	100.00	2,308,711.12	34.47	4,388,557.11	6,462,642.75	100.00	2,135,663.71	33.05	4,326,979.04
其中：										
账龄组合	6,697,268.23	100.00	2,308,711.12	34.47	4,388,557.11	6,462,642.75	100.00	2,135,663.71	33.05	4,326,979.04
合计	6,697,268.23	100.00	2,308,711.12		4,388,557.11	6,462,642.75	100.00	2,135,663.71		4,326,979.04



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,542,039.98	254,204.00	10.00
1 至 2 年	10,573.00	2,114.60	20.00
2 至 3 年	2,772,849.25	831,854.78	30.00
3 至 4 年	168,647.50	84,323.75	50.00
4 至 5 年	334,722.50	267,778.00	80.00
5 年以上	868,436.00	868,436.00	100.00
合计	6,697,268.23	2,308,711.12	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,135,663.71	173,047.41			2,308,711.12
合计	2,135,663.71	173,047.41			2,308,711.12

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国软件与技术服务股份有限公司	1,536,221.24		1,536,221.24	22.94	153,622.12
内蒙古四联教育有限公司	1,275,094.34		1,275,094.34	19.04	382,528.30
和田县教育局	615,493.50		615,493.50	9.19	326,670.30
北京国通华平体育文化有限公司	844,036.70		844,036.70	12.60	253,211.01
河北医科大学第四医院	699,465.00		699,465.00	10.44	69,946.50
合计	4,970,310.78		4,970,310.78	74.21	1,185,978.23

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	185,323.92	78.50	35,288.23	13.26
1至2年			2,035.00	0.76
2至3年	2,035.00	0.86	11,677.88	4.39
3年以上	48,732.32	20.64	217,122.46	81.59
合计	236,091.24	100.00	266,123.57	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
利亚德光电股份有限公司	129,716.98	58.16
北京城建长城伟业装饰工程有限公司	25,106.94	11.26
黄礼河	25,000.00	11.21
淄博铭宇医疗器械有限公司	23,000.00	10.31
北京鸣志九天装饰工程有限公司	10,000.00	4.48
合计	212,823.92	95.42

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,319,505.10	1,848,254.75
合计	1,319,505.10	1,848,254.75

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,065,741.34	1,049,767.51
1至2年	39,100.00	715,459.00
2至3年	300,000.00	173,433.96
3至4年		79,200.00
4至5年	52,730.00	38,600.00
5年以上	125,277.56	99,657.56
小计	1,582,848.90	2,156,118.03
减：坏账准备	263,343.80	307,863.28
合计	1,319,505.10	1,848,254.75

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,582,848.90	100.00	263,343.80	16.64	1,319,505.10	2,156,118.03	100.00	307,863.28	14.28	1,848,254.75
其中：										
账龄组合	1,582,848.90	100.00	263,343.80	16.64	1,319,505.10	2,156,118.03	100.00	307,863.28	14.28	1,848,254.75
合计	1,582,848.90	100.00	263,343.80		1,319,505.10	2,156,118.03	100.00	307,863.28		1,848,254.75

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,065,741.34	31,972.24	3.00
1 至 2 年	39,100.00	3,910.00	10.00
2 至 3 年	300,000.00	60,000.00	20.00
4 至 5 年	52,730.00	42,184.00	80.00
5 年以上	125,277.56	125,277.56	100.00
合计	1,582,848.90	263,343.80	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	307,863.28			307,863.28
上年年末余额在本期				
--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	-44,519.48			-44,519.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	263,343.80			263,343.80

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,156,118.03			2,156,118.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-573,269.13			-573,269.13
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,582,848.90			1,582,848.90

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	307,863.28	-	44,519.48		263,343.80
合计	307,863.28	-	44,519.48		263,343.80

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金/个人借款	103,391.70	425,566.63
押金及保证金	1,479,457.20	1,564,551.40
其他		166,000.00
合计	1,582,848.90	2,156,118.03

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市应急指挥保障中心	履约保证金	315,336.00	1年以内	19.92	9,460.08
河北美术出版社有限责任公司	履约保证金	300,000.00	2-3年	18.95	60,000.00
北京中关村永丰产业基地发展股份有限公司	押金	540,524.03	1年以内	34.15	16,215.72
北京仲量联行物业管理服务有限公司第一分公司	押金	124,772.67	1年以内	7.88	3,743.18
房租	押金	69,600.00	1年以内、1-2年	4.40	4,545.00
合计		1,350,232.70		85.30	93,963.98

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
库存商品	289,213.24	166,541.92	122,671.32	295,185.68	166,541.92	128,643.76
合计	289,213.24	166,541.92	122,671.32	295,185.68	166,541.92	128,643.76

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	166,541.92					166,541.92
合计	166,541.92					166,541.92

## (七) 合同资产

## 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				73,094.55	36,547.27	36,547.28
合计				73,094.55	36,547.27	36,547.28

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	372.82	372.82
合计	372.82	372.82

## (九) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业											
北京丝路藤蔓国际技术产业有限公司		122,500.00		-893.37						121,606.63	
小计		122,500.00		-893.37						121,606.63	
合计		122,500.00		-893.37						121,606.63	



## (十) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	710,935.10	811,873.97
合计	710,935.10	811,873.97

## 2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,783,056.43	501,869.75	5,763,368.84	8,048,295.02
(2) 本期增加金额			100,632.31	100,632.31
—购置			100,632.31	100,632.31
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			73,663.73	73,663.73
—处置或报废			73,663.73	73,663.73
(4) 期末余额	1,783,056.43	501,869.75	5,790,337.42	8,075,263.60
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,689,637.62	277,424.72	5,269,358.71	7,236,421.05
(2) 本期增加金额	4,265.98	61,845.12	79,291.64	145,402.74
—计提	4,265.98	61,845.12	79,291.64	145,402.74
(3) 本期减少金额			17,495.29	17,495.29
—处置或报废			17,495.29	17,495.29
(4) 期末余额	1,693,903.60	339,269.84	5,331,155.06	7,364,328.50
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	89,152.83	162,599.91	459,182.36	710,935.10
(2) 上年年末账面价值	93,418.81	224,445.03	494,010.13	811,873.97

## (十一) 使用权资产

## 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,350,011.11	4,350,011.11
(2) 本期增加金额	8,889,227.55	8,889,227.55
—新增租赁	8,889,227.55	8,889,227.55
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	4,350,011.11	4,350,011.11
—转出至固定资产		
—处置	4,350,011.11	4,350,011.11
(4) 期末余额	8,889,227.55	8,889,227.55
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,471,108.97	3,471,108.97
(2) 本期增加金额	1,842,938.13	1,842,938.13
—计提	1,842,938.13	1,842,938.13
(3) 本期减少金额	4,116,749.25	4,116,749.25
—转出至固定资产		
—处置	4,116,749.25	4,116,749.25
(4) 期末余额	1,197,297.85	1,197,297.85
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,691,929.70	7,691,929.70
(2) 上年年末账面价值	878,902.14	878,902.14

## (十二) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	著作权	系统软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	10,789,603.07	7,902,290.52	111,069.31	18,802,962.90
(2) 本期增加金额		1,250,707.43	33,893.80	1,284,601.23
—购置			33,893.80	33,893.80
—内部研发		1,250,707.43		1,250,707.43
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		25,929.20		25,929.20
—处置		25,929.20		25,929.20
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	10,789,603.07	9,127,068.75	144,963.11	20,061,634.93
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	8,310,375.84	3,793,114.95	111,069.31	12,214,560.10
(2) 本期增加金额	650,332.01	1,761,280.57	2,824.45	2,414,437.03
—计提	650,332.01	1,761,280.57	2,824.45	2,414,437.03
(3) 本期减少金额		4,321.50		4,321.50
—处置		4,321.50		4,321.50
—失效且终止确认的部分				

项目	著作权	系统软件	非专利技术	合计
(4) 期末余额	8,960,707.85	5,550,074.02	113,893.76	14,624,675.63
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,828,895.22	3,576,994.73	31,069.35	5,436,959.30
(2) 上年年末账面价值	2,479,227.23	4,109,175.57		6,588,402.80

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 99.43%。

## (十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
			确认为无形资产	计入当期损益				
藤蔓计划平台建设项目（一期）		117,867.09	117,867.09			2023/1/16	项目审批报告	正常
藤蔓计划平台建设项目（二期）		271,191.60	271,191.60			2023/5/17	项目审批报告	正常
藤蔓计划平台建设项目（三期）		317,745.30			317,745.30	2023/8/11	项目审批报告	正常
3D重建系统(一期)		172,091.36	172,091.36			2023/7/6	项目审批报告	正常
3D重建系统(二期)		140,035.21			140,035.21	2023/11/1	项目审批报告	正常
人工智能医疗器械多维评价系统（一期）		107,427.70			107,427.70	2023/4/28	项目审批报告	正常
数字医疗专科平台（二期）		228,424.57			228,424.57	2023/4/25	项目审批报告	正常
心血管共病人工智能诊断系统（一期）		145,038.16			145,038.16	2023/4/28	项目审批报告	正常
医学成果转化系统		287,417.37	287,417.37			2022/11/25	项目审批报告	正常
医学项目孵化导航系统（一期）		111,600.49			111,600.49	2023/8/1	项目审批报告	正常
智慧课堂 AI 行为分析系统		402,140.01	402,140.01			2023/3/27	项目审批报告	正常
合计		2,300,978.86	1,250,707.43		1,050,271.43			

**(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	35,860.05	1,793.00	36,087.82	902.20
租赁负债	725,351.15	36,267.56		
合计	761,211.20	38,060.56	36,087.82	902.20

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	744,510.85	37,225.54		
合计	744,510.85	37,225.54		

**3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	37,225.54	835.02		902.20
递延所得税负债	37,225.54			

**(十五) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,770.00	18,770.00	存在银行的保证金	保证金	46,102.64	46,102.64	存在银行的保证金	保证金
合计	18,770.00	18,770.00			46,102.64	46,102.64		

**(十六) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

说明：2023年8月28日，公司与中信银行股份有限公司北京分行签订合同号为银【普惠】字/第【202300204243】号的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为5,000,000.00元，借款期限为2023年8月28日至2024年8月27日止。由曾向群个人提供最高额的保证担保。

**(十七) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	389,976.93	59,486.90
1-2年	33,342.48	
3年以上	3,494,842.52	3,572,082.10
合计	3,918,161.93	3,631,569.00

**2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
清大光峰（厦门）科技有限公司	2,174,846.15	未结算
合计	2,174,846.15	

**(十八) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务收入	1,288,333.41	1,736,369.93
合计	1,288,333.41	1,736,369.93

**(十九) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,026,677.32	12,007,426.53	12,112,636.16	921,467.69

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	408,599.98	1,133,406.03	1,447,395.34	94,610.67
合计	1,435,277.30	13,140,832.56	13,560,031.50	1,016,078.36

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	752,605.92	10,452,754.64	10,389,183.86	816,176.70
(2) 职工福利费		276,854.64	276,854.64	
(3) 社会保险费	225,642.40	697,725.25	865,361.66	58,005.99
其中：医疗保险费	217,706.28	675,983.26	837,496.43	56,193.11
工伤保险费	7,936.12	21,741.99	27,865.23	1,812.88
(4) 住房公积金	48,429.00	580,092.00	581,236.00	47,285.00
合计	1,026,677.32	12,007,426.53	12,112,636.16	921,467.69

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	396,217.28	1,099,051.26	1,403,524.86	91,743.68
失业保险费	12,382.70	34,354.77	43,870.48	2,866.99
合计	408,599.98	1,133,406.03	1,447,395.34	94,610.67

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,179,495.87	5,610,606.72
企业所得税	41,203.50	4,329.26
个人所得税	12,197.19	14,205.67
城市维护建设税	1,806.02	21,113.68
教育费附加	385.76	8,187.26
地方教育费附加	257.17	5,458.17
合计	5,235,345.51	5,663,900.76

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	8,382,088.93	4,426,408.69
合计	8,382,088.93	4,426,408.69

## 1、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示



项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	9,000.00	52,262.00
个人借款	94,653.93	95,711.69
押金保证金	278,435.00	278,435.00
股东借款	8,000,000.00	4,000,000.00
合计	8,382,088.93	4,426,408.69

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,802,891.34	725,513.06
合计	1,802,891.34	725,513.06

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	43,397.55	68,316.06
合计	43,397.55	68,316.06

## (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁办公用房	5,850,590.77	
合计	5,850,590.77	

## (二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

## 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

## (二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	876,611.57		70,332.20	806,279.37	售后维保
合计	876,611.57		70,332.20	806,279.37	

## (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	83,080,000.00						83,080,000.00

## (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,254,809.99			4,254,809.99
合计	4,254,809.99			4,254,809.99

## (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,413,167.39	1,413,167.39			1,413,167.39
合计	1,413,167.39	1,413,167.39			1,413,167.39

## (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-79,392,866.16	-80,163,484.14
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-79,392,866.16	-80,163,484.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,468,396.60	770,617.98
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-82,861,262.76	-79,392,866.16

## (三十一) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,818,457.80	1,399,178.07	16,032,997.64	838,926.04
其他业务	2,083,119.40		1,986,943.18	19,348.25
合计	15,901,577.20	1,399,178.07	18,019,940.82	858,274.29

## (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,571.77	3,452.48
教育费附加	5,220.66	8,578.82
地方教育费附加	3,480.43	5,719.19
房产税	123,444.12	118,371.09
城镇土地使用税	370.36	370.36
车船使用税	5,650.00	9,710.00
印花税	3,753.92	6,888.45
合计	144,491.26	153,090.39

## (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,516,875.63	5,200,220.10
房租物业费	146,194.58	160,149.49
服务费	184,101.03	347,593.19
差旅费	165,742.95	74,181.67
办公费	35,462.37	25,259.57
交通及通讯费	37,200.39	140,183.92
会议费		91,766.70
折旧与摊销	1,076,873.97	494,338.25
招待费	132,667.27	88,786.06
运费	4,030.04	4,886.62
售后维护费	16,168.39	10,052.94
其他	2,591.38	3,231.71
合计	7,317,908.00	6,640,650.22

## (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	3,070,505.15	2,916,598.19
职工薪酬	3,482,734.73	3,382,620.07
咨询及服务费	568,367.87	580,282.93
房租物业费	679,690.95	252,705.63
办公费	64,672.40	76,801.61
交通及差旅费	163,030.53	172,641.18
招待费	35,666.42	38,240.40
其他	2,815.00	2,300.00
合计	8,067,483.05	7,422,190.01

## (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	255,398.78	168,184.21
职工薪酬	1,882,585.78	2,158,693.44
服务费	375,894.01	439,420.72

项目	本期金额	上期金额
房租物业费	74,020.45	70,992.40
差旅费	6,527.58	5,788.94
办公费	45,281.00	26,763.57
交通及通讯费	5,382.03	7,712.57
其他	3,910.15	1,193.87
合计	2,648,999.78	2,878,749.72

## (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	800,978.98	440,415.72
其中：租赁负债利息费用	281,862.22	72,004.08
减：利息收入	94,070.89	178,204.94
手续费等	6,683.42	11,005.10
合计	713,591.51	273,215.88

## (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		115,000.00
代扣个人所得税手续费	3,112.61	3,856.56
进项税额加计抵减		212,824.58
增值税即征即退	993,775.32	1,008,817.87
合计	996,887.93	1,340,499.01

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心培训补贴款		115,000.00	与收益相关
合计		115,000.00	

## (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品收益	191,636.30	38,102.24
权益法核算的长期股权投资收益	-893.37	
合计	190,742.93	38,102.24

## (三十九) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产		22,867.73
合计		22,867.73

## (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	173,047.41	481,554.93
其他应收款坏账损失	-44,519.48	-53,752.27
合计	128,527.93	427,802.66

## (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		37,874.30
合同资产减值损失	-36,547.27	-41,897.85
合计	-36,547.27	-4,023.55

## (四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	53,749.87		53,749.87
固定资产处置收益	21,816.78		21,816.78
合计	75,566.65		75,566.65

## (四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	780.36	0.17	780.36
合计	780.36	0.17	780.36

## (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他		180.00	
合计	200,000.00	180.00	200,000.00

## (四十五) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	50,252.16	1,476.40
递延所得税费用	67.18	-814.03

项目	本期金额	上期金额
合计	50,319.34	662.37

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,415,438.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-512,315.70
子公司适用不同税率的影响	-159,047.51
调整以前期间所得税的影响	
研发加计扣除的影响	-397,349.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,265.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,031,767.37
所得税费用	50,319.34

## (四十六) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	94,070.89	178,204.94
往来款	423,775.95	729,102.18
政府补助及其他		115,000.00
合计	517,846.84	1,022,307.12

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用、研发费用	2,782,046.33	2,537,397.18
手续费	6,683.42	11,005.10
往来款	480,145.34	526,156.86
合计	3,268,875.09	3,074,559.14

### 2、 与筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
新租赁准则下支付的房屋租金	1,727,996.64	853,105.28
合计	1,727,996.64	853,105.28

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,468,396.60	770,617.98
加：信用减值损失	128,527.93	427,802.66
资产减值准备	-36,547.27	-4,023.55
固定资产折旧	145,402.74	193,957.10
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,842,938.13	1,735,554.48
无形资产摊销	2,414,437.03	2,603,677.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-75,566.65	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	800,978.98	440,415.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-190,742.93	-38,102.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	67.18	-814.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,972.44	-35,560.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,673,159.08	960,870.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,998,942.23	-3,269,550.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	892,854.13	3,784,844.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,131,377.02	16,963,104.89
减：现金的期初余额	16,963,104.89	18,550,812.15
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	1,168,272.13	-1,587,707.26

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,131,377.02	16,963,104.89
其中：库存现金	183.12	777.22
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	18,131,193.90	16,962,327.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,131,377.02	16,963,104.89
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	18,770.00	46,102.64	履约保证金不能随时支取
合计	18,770.00	46,102.64	

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,183,564.64	4,001,377.64
耗用材料	3,910.15	1,193.87
折旧摊销	255,398.78	168,184.21
服务费	375,894.01	439,420.72
房租物业费	74,020.45	70,992.40
差旅费	6,527.58	5,788.94
办公费	45,281.00	26,763.57
交通及通讯费	5,382.03	7,712.57
合计	4,949,978.64	4,721,433.92
其中：费用化研发支出	2,648,999.78	2,878,749.72
资本化研发支出	2,300,978.86	1,842,684.20

### (二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
藤蔓计划平台建设项目（一期）		117,867.09		117,867.09		
藤蔓计划平台建设项目（二期）		271,191.60		271,191.60		
藤蔓计划平台建设项目（三期）		317,745.30				317,745.30
3D重建系统（一期）		172,091.36		172,091.36		
3D重建系统（二期）		140,035.21				140,035.21
人工智能医疗器械多维评价系统（一期）		107,427.70				107,427.70
数字医疗专科平台（二期）		228,424.57				228,424.57



项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
心血管共病人工智能诊断系统（一期）		145,038.16				145,038.16
医学成果转化系统		287,417.37		287,417.37		
医学项目孵化导航系统（一期）		111,600.49				111,600.49
智慧课堂 AI 行为分析系统		402,140.01		402,140.01		
小计		2,300,978.86		1,250,707.43		1,050,271.43
减：减值准备						
合计		2,300,978.86		1,250,707.43		1,050,271.43

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三) 反向购买

无

### (四) 处置子公司

公司分别于 2023 年 1 月 5 日、2023 年 1 月 3 日及 2023 年 3 月 2 日注销安徽汉唐自远数据科技有限公司、北京汉博医疗技术有限公司、北京汉博泽天技术有限公司 3 家子公司并完成清算及注销手续。

### (五) 其他原因的合并范围变动

无

### (六) 其他

无

## 八、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京汉博信息技术有限公司	北京	北京	6,000.00	信息技术	100.00		同一控制下收购
新疆汉博信息技术有限公司	和田	和田	1,000.00	信息技术		100.00	设立
北京奇点资产管理有限公司	北京	北京	600.00	信息技术	100.00		设立
北京汉博数字教育技术有限公司	北京	北京	1,000.00	信息技术		100.00	设立
北京汉博数字医疗技术有限公司	北京	北京	1,000.00	信息技术		100.00	设立
江苏汉唐自远技术有限公司	江苏	南京	1,000.00	技术推广	100.00		设立
苏州博康志远医疗技术有限公司	江苏	苏州	500.00	科技推广		51.00	设立

**2、 重要的非全资子公司**

无

**3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

无

**(四) 重要的共同经营**

无

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**(六) 其他**

无

**九、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要是信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 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。本公司的信用风险主要来自应收款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，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。

## (三) 流动性风险

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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款		3,918,161.93				3,918,161.93
其他应付款		8,382,088.93				8,382,088.93
短期借款		5,000,000.00				5,000,000.00
租赁负债			1,881,094.32	3,969,496.45		5,850,590.77
一年内到期的非流动负债		1,802,891.34				1,802,891.34
预计负债		806,279.37				806,279.37
合计		19,909,421.57	1,881,094.32	3,969,496.45		25,760,012.34

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款		3,631,569.00				3,631,569.00
其他应付款		4,426,408.69				4,426,408.69
短期借款		3,000,000.00				3,000,000.00
一年内到期的非流动负债		725,513.06				725,513.06
预计负债		876,611.57				876,611.57
长期应付款			6,000,000.00			6,000,000.00
合计		12,660,102.32	6,000,000.00			18,660,102.32

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京水滴阳光投资合伙企业(有限合伙)	北京	投资管理	500 万元	41.37	41.37

本公司的实际控制人为曾向群、戚扬；一致行动人为北京水滴阳光投资合伙企业(有限合伙)、曾向群、戚扬。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
戚扬	股东
北京梧桐木医疗技术有限公司	受同一控制人控制

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期金额
北京梧桐木医疗技术有限公司	采购服务				1,100,000.00

出售商品/提供劳务情况表

无

#### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### 3、 关联租赁情况

无

#### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威扬	8,000,000.00	2021/3/18	2024/3/18	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾向群	5,000,000.00	2023/8/28	2024/8/27	否

#### 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
威扬	8,000,000.00	2021/3/18	2024/3/18	
拆出				
无				

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,189,484.51	1,189,484.51

### (五) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京梧桐木医疗技术有限公司			1,100,000.00	110,000.00

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
长期应付款	威扬		6,000,000.00
其他应付款	威扬	8,000,000.00	4,000,000.00

**(六) 关联方承诺**

无

**(七) 资金集中管理****1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下**

无

**2、 本公司归集至集团的资金**

无

**(八) 其他**

无

**十一、 政府补助****1、 计入当期损益的政府补助**

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益			115,000.00
合计			115,000.00

**十二、 股份支付**

本公司未进行股份支付。

**十三、 承诺及或有事项**

无

**(一) 重要承诺事项**

无

**(二) 或有事项**

无

**十四、 资产负债表日后事项**

无

## 十五、其他重要事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,544,438.18	1,296,683.42
1 至 2 年		653,718.21
2 至 3 年	653,718.21	432,610.30
3 至 4 年	432,610.30	227,422.50
4 至 5 年	224,572.50	
5 年以上	96,573.00	96,573.00
小计	2,951,912.19	2,707,007.43
减：坏账准备	843,095.43	600,479.32
合计	2,108,816.76	2,106,528.11



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,951,912.19	100.00	843,095.43	28.56	2,108,816.76	2,707,007.43	100.00	600,479.32	22.18	2,106,528.11
其中：										
账龄组合	2,951,912.19	100.00	843,095.43	28.56	2,108,816.76	2,707,007.43	100.00	600,479.32	22.18	2,106,528.11
合计	2,951,912.19	100.00	843,095.43		2,108,816.76	2,707,007.43	100.00	600,479.32		2,106,528.11

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,544,438.18	154,443.82	10.00
2 至 3 年	653,718.21	196,115.46	30.00
3 至 4 年	432,610.30	216,305.15	50.00
4 至 5 年	224,572.50	179,658.00	80.00
5 年以上	96,573.00	96,573.00	100.00
合计	2,951,912.19	843,095.43	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	600,479.32	242,616.11				843,095.43
合计	600,479.32	242,616.11				843,095.43

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国软件与服务股份有限公司	1,536,221.24		1,536,221.24	52.04	153,622.12
和田县教育局	615,493.50		615,493.50	20.85	326,670.30
和田地区第一中学	415,752.21		415,752.21	14.08	124,725.66
新疆汉博信息技术有限公司	272,455.30		272,455.30	9.23	136,227.65
西藏昭杨电脑网络设备有限公司	37,500.00		37,500.00	1.27	37,500.00
合计	2,877,422.25		2,877,422.25	97.47	778,745.73

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	14,515,749.84	6,120,170.04
合计	14,515,749.84	6,120,170.04

**1、 其他应收款项**

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,642,948.29	5,855,278.39
1 至 2 年	80,100.00	489,500.00
2 至 3 年	300,000.00	
5 年以上	95,277.56	95,277.56
小计	15,118,325.85	6,440,055.95
减：坏账准备	602,576.01	319,885.91
合计	14,515,749.84	6,120,170.04

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,118,325.85	100.00	602,576.01	3.99	14,515,749.84	6,440,055.95	100.00	319,885.91	4.97	6,120,170.04
其中：										
账龄组合	15,118,325.85	100.00	602,576.01	3.99	14,515,749.84	6,440,055.95	100.00	319,885.91	4.97	6,120,170.04
合计	15,118,325.85	100.00	602,576.01		14,515,749.84	6,440,055.95	100.00	319,885.91		6,120,170.04

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,642,948.29	439,288.45	3.00
1 至 2 年	80,100.00	8,010.00	10.00
2 至 3 年	300,000.00	60,000.00	20.00
5 年以上	95,277.56	95,277.56	100.00
合计	15,118,325.85	602,576.01	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	319,885.91			319,885.91
上年年末余额在本期				
--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	282,690.10			282,690.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	602,576.01			602,576.01

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,440,055.95			6,440,055.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,678,269.90			8,678,269.90
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	15,118,325.85			15,118,325.85

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	319,885.91	282,690.10				602,576.01
合计	319,885.91	282,690.10				602,576.01

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金/个人借款	102,426.57	103,566.67
押金及保证金	1,030,899.28	1,020,489.28
其他	13,985,000.00	5,316,000.00
合计	15,118,325.85	6,440,055.95

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京汉博信息技术有限公司	其他	13,985,000.00	1年以内、1-2年	92.50	422,700.00
北京市应急指挥保障中心	押金及保证金	315,336.00	1年以内	2.09	9,460.08
河北美术出版社有限责任公司	押金及保证金	300,000.00	2-3年	1.98	60,000.00
北京中关村永丰产业基地发展有限公司	押金及保证金	268,600.12	1年以内	1.78	8,058.00
北京仲量联行物业管理服务有限公司第一分公司	押金及保证金	62,002.71	1年以内	0.41	1,860.08
合计		14,930,938.83		98.76	502,078.16

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,061,101.81		24,061,101.81	24,061,101.81		24,061,101.81
对联营、合营企业投资	121,606.63		121,606.63			
合计	24,182,708.44		24,182,708.44	24,061,101.81		24,061,101.81

**1、 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京汉博信息技术有限公司	18,061,101.81			18,061,101.81		
北京奇点资产管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	24,061,101.81			24,061,101.81		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
无												
2. 联营企业												
北京丝路藤蔓国际技术产业有限公司			122,500.00		-893.37						121,606.63	
小计			122,500.00		-893.37						121,606.63	
合计			122,500.00		-893.37						121,606.63	



## (四) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,136,126.01	2,343,312.23	14,336,400.56	537,968.00
合计	11,136,126.01	2,343,312.23	14,336,400.56	537,968.00

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品收益	186,188.07	38,102.24
权益法核算的长期股权投资收益	-893.37	
合计	185,294.70	38,102.24

## 十七、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	75,566.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	191,636.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公		

项目	金额	说明
允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,219.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	67,983.31	
所得税影响额	-272.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	67,710.89	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-45.51	-0.0417	-0.0417
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.40	-0.0426	-0.0426

北京汉唐自远技术股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年四月二十六日

## 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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	75,566.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	191,636.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,219.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>67,983.31</b>
减：所得税影响数	272.42
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>67,710.89</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用