



# 远大宏略

NEEQ : 832339

北京远大宏略科技股份有限公司  
Beijing Yuandahonglue S&T 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、公司负责人贺卫、主管会计工作负责人贺卫及会计机构负责人（会计主管人员）刘熙庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（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 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况 .....	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市昌平区东小口镇小辛庄村嘉荷达工业园 1-103 室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、远大宏略	指	北京远大宏略科技股份有限公司
北京轻风、轻风科技	指	北京轻风科技有限公司、远大宏略全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	北京远大宏略科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京远大宏略科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京远大宏略科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京远大宏略科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
云	指	云计算(英语:CloudComputing),是一种基于互联网的 计算方式,通过这种方式,共享的软硬件资源和信 息可以按需提供给计算机和其他设备。
智联空天、智联	指	北京智联空天科技有限公司
智能制造	指	智能制造是一种由智能机器人和人类专家共同组成的 人机一体化智能系统,它在制造过程中能进行智能活 动,诸如分析、推理、判断、构思和决策等。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京远大宏略科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Yuandahonglue Science and Technology Co.,Ltd.		
	BeijingYuandahonglue		
法定代表人	贺卫	成立时间	2006年4月24日
控股股东	控股股东为贺卫	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贺卫），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-其他互联网服务(I649)-其他互联网服务(I6490)		
主要产品与服务项目	快递电商云平台、技术开发、技术咨询、信息系统集成		
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	远大宏略	证券代码	832339
挂牌时间	2015年4月16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）	9,128,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街长安兴融中心西楼 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘熙庆	联系地址	北京市昌平区回龙观小辛庄村嘉荷达工业园 1-108 室
电话	010-81799050	电子邮箱	Bj001@126.com
传真	010-81799050		
公司办公地址	北京市昌平区回龙观小辛庄村嘉荷达工业园 1-108 室	邮政编码	102209
公司网址	www.dzlems.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	91110102788630357L		
注册地址	北京市西城区德胜门外大街 11 号 1 幢 103 室		
注册资本（元）	9,128,000	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

本公司是处于互联网和相关服务行业的服务提供商，致力于新产品、新技术的研发和运营，目前拥有“电商快递云”等 21 项软件著作权，1 项发明专利：“一种智能安全配送系统”；“一种电缆线束自动布线装置”等 5 项实用新型专利，属于国家高新技术企业、中关村高新技术企业。

公司主要收入来源分为两大类：

一、公司通过自主研发的“电商快递云”产品为中小电商提供快递服务、云仓储及管理、资金快速回笼以及信息安全管理等一站式服务，省去电商一对多快递的管理成本，节约了仓储租金及人员成本，加速了货款资金流动。通过对电商及快递公司的信息化对接取得平台服务费收入。

二、通过公开招投标的方式扩展军工业务，对外提供产品销售、信息系统集成服务、软硬件技术服务。主要包含服务器和计算机软硬件销售以及自动化和智能化制造设备的研发和销售，以此获取产品销售收入、技术服务收入。

全资子公司北京轻风科技有限公司，主要经营“电商快递云”业务，通过对电商及快递公司的信息化对接实现平台服务费收入。对扩大公司业务范围、提升公司实力和盈利水平起到重要作用。

公司控股子公司北京智联空天科技有限公司是一家为对外提供软硬件研发技术服务及产品销售的科技公司，以此取得技术服务收入、产品销售收入。

报告期内公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	公司于 2023 年 12 月取得了由北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业，有效期三年：2023.12-2026.12，证书编号：2023ZJTX1619。 公司于 2022 年 12 月 1 日通过国家高新技术企业复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的国家高新技术企业证书，证书编号：GR202211003686。

### 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	15,713,315.33	18,405,814.89	-14.63%
毛利率%	23.16%	33.20%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-1,877,867.75	1,083,175.47	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,877,874.64	1,316,701.53	-
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）	-20.11%	11.13%	-
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）	-20.11%	13.53%	-
基本每股收益	-0.21	0.1187	-
<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	21,412,123.44	20,031,395.28	6.89%
负债总计	11,809,433.98	8,495,004.83	39.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,393,669.77	10,271,537.52	-18.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.13	-18.58%
资产负债率%（母公司）	58.84%	39.12%	-
资产负债率%（合并）	55.15%	42.41%	-
流动比率	1.5617	2.0125	-
利息保障倍数	-9.25	19.14	-
<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	-4,424,519.80	1,401,819.09	-
应收账款周转率	6.17	4.67	-
存货周转率	11.08	24.12	-
<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%	6.89%	45.01%	-
营业收入增长率%	-14.63%	-55.23%	-
净利润增长率%	-	298.65%	-

### 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	3,720,125.09	17.37%	5,280,905.42	26.36%	-29.56%
应收票据					
应收账款	2,454,730.72	11.46%	2,641,758.28	13.19%	-7.08%
存货	1,297,721.13	6.06%	880,829.84	4.40%	47.33%
固定资产	109,304.33	0.51%	142,492.54	0.71%	-23.29%
无形资产	1,915,136.49	8.94%	2,201,873.14	10.99%	-13.02%
短期借款	4,807,228.60	22.45%	1,700,000.00	8.49%	182.78%
开发支出	1,082,188.69	5.05%	443,396.22	2.21%	144.07%

预付款项	916,496.02	4.28%	971,261.37	4.85%	-5.64%
其他应收款	1,082,309.60	5.05%	929,673.07	4.64%	16.42%
其他应付款	194,689.47	0.91%	1,844,573.60	9.21%	-89.45%
应付账款	5,453,683.37	25.47%	3,920,555.37	19.57%	39.10%
合同负债	415,954.72	1.94%	340,000.00	1.70%	22.34%
合同资产	8,640,108.42	40.35%	6,197,929.43	30.94%	39.40%

#### 项目重大变动原因:

1. 短期借款增加 182.78%，主要原因是：报告期内，为完善企业资金链，远大宏略分别从中国银行、中信银行、微众银行取得借款
2. 应付账款增加 39.10%，主要原因是：报告期年末新增项目，增加采购，尚未完成支付。
3. 合同资产增加 39.40%，主要原因是：报告期末，公司部分项目已经按照合同要求完成履约，因公司主要面向部队军工客户，项目结算周期长，尚未完成结算。

## (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	15,713,315.33	-	18,405,814.89	-	-14.63%
营业成本	12,073,824.12	76.84%	12,295,609.77	66.80%	-1.80%
毛利率%	23.16%	-	33.20%	-	-
销售费用	786,438.08	5.00%	532,943.26	2.90%	47.57%
管理费用	2,619,860.97	16.67%	2,520,054.70	13.69%	3.96%
研发费用	1,666,602.31	10.61%	2,373,306.80	12.89%	-29.78%
财务费用	212,790.54	1.35%	47,197.53	0.26%	350.85%
信用减值损失	-318,682.98	-2.03%	324,563.97	1.76%	-
资产减值损失					
其他收益	17,320.73	0.11%	416,630.42	2.26%	-95.84%
投资收益	-		-233,738.29	-1.27%	-
营业利润	-1,980,092.43	-12.60%	1,116,050.04	6.06%	-
营业外收入	9.29		192.69	0.00%	-95.18%
营业外支出					
净利润	-1,933,700.99	-12.31%	1,083,088.66	5.88%	-

#### 项目重大变动原因:

1. 营业利润减少，主要原因是：一、“电商快递云”受市场环境的影响，业务量下降，公司毛利较高的技术服务在 2023 年度开展的少，最终合并层面收入减少；二、报告期内，财务费用，销售费用大幅度增加，营业收入对比去年同期减少 14.63%，但是营业成本仅降低 1.80%，报告期内，成本过高；三、去年同期，公司合并层面有控股子公司北京车语科技有限公司从事进出口机械设备业务，

取得进出口贴息补贴，今年无此收益。最终导致营业利润较大幅度的减少。

2. 净利润减少，主要原因是：报告期内，公司各项收入下降，其中毛利较高的技术服务收入、智能制造收入均在减少；为了拓展业务，保证企业资金链，销售费用和财务费用增加很多，总成本大幅度增加，最终净利润大幅度减少。

## 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	15,713,315.33	18,405,814.89	-14.63%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	12,073,824.12	12,295,609.77	-1.80%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
平台服务	622,938.75	397,665.05	36.16%	-76.28%	-68.40%	-15.92%
技术服务	1,175,547.97	468,882.55	60.11%	-77.62%	-84.11%	16.28%
军工项目	10,253,514.46	8,066,910.49	21.33%	37.24%	44.42%	-3.91%
产品销售	3,661,314.15	3,140,366.03	14.23%	250.98%	328.57%	-15.53%
智能制造	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1、平台服务收入减少：报告期内，部分中小型快递公司纷纷加入进来瓜分市场，导致中间增值服务商企业客户量逐渐减少，业务量下降，公司的成本受业务量的影响，供应商实行阶梯收费，业务量越少，毛利越低，因此毛利减少。
- 2、技术服务收入减少：公司原有技术基础基于 OA 办公软件、大数据平台等产品的开发，有成熟的技术，因此 2022 年度技术服务收入也比较多，2023 年度市场需求少，开发新的产品预计投入过大，技术缺乏优势，此类业务开展比较少，因此收入下降，而 2023 年度取得的技术收入，继续沿用以前的一些技术，成本降低，因此毛利增加。
- 3、军工项目收入增加：报告期内，公司拓展销售的渠道，扩宽产品的范围，取得一定成效，多次中标军工项目，但因新产品的采购属于慢慢探查市场积累业绩的过程，未能拿到低价，因此成本增加，毛利对比去年下降。
- 4、产品销售收入增加：报告期内，受到军工项目增加的影响，供应商慢慢积累，也拓宽了销售渠道，产品销售收入增加，但因新产品新渠道的采购需要一定量的积累才可以拿到折扣价，因此成本相对有所增长，毛利减少。
- 5、智能制造项目减少：报告期内，公司基于原来技术上继续探索升级，尚未有成果形成，因此也未

开拓市场销售，2023 年无此类收入。

### 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	中国人民解放军 69315 部队	1,674,690.27	10.66%	否
2	北京京航计算通讯研究所	1,230,088.50	7.83%	否
3	中国人民解放军 63926 部队	1,012,672.57	6.44%	否
4	中国人民解放军 93110 部队	902,566.37	5.75%	否
5	中国人民解放军总医院第八医学中心	844,247.79	5.37%	否
合计		5,664,265.50	36.05%	-

### 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	同方股份有限公司	1,277,876.11	10.58%	否
2	杭州瑞网广通信息技术有限公司	663,716.81	5.50%	否
3	北京睿智聚合能源科技有限公司	656,991.15	5.44%	否
4	北京严禾科技有限公司	599,221.24	4.96%	否
5	思腾合力（天津）科技有限公司	584,070.80	4.84%	否
合计		3,781,876.11	31.32%	-

### (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	-4,424,519.80	1,401,819.09	-
投资活动产生的现金流量净额		-75,685.78	
筹资活动产生的现金流量净额	2,863,739.47	1,168,322.30	145.12%

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因：报告期内，购买商品、接受劳务支付的现金比去年大幅度增加，因 2023 年军工业务为增加收入，拓展新产品竞标，取得一定成效，因新产品采购积累量少，未能取得低折扣，最终现金流出大幅度增加，因此净额减少。
- 2.筹资活动产生的现金流量金额增加，主要原因：报告期内，为保证公司资金链取得借款导致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京智联空天科技有限公司	控股子公司	军民两用技术研发与服务、军工项目咨询服务、智能设备制造研发与销售	220 万	4,214,700.36	2,680,724.47	7,950,927.52	- 102,230.26
北京轻风科技有限公司	全资子公司	信息技术咨询服务	10 万	2,230.80	-113,148.63	0	- 153,205.58

#### 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
北京智联空天科技有限公司	无关联性	可拓展军工市场，为企业带来经济利益流入
北京轻风科技有限公司	无关联性	有助于公司业务的拓展，增强业务竞争力及盈利能力，拓宽公司的经营渠道。

#### (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
实际控制人不当控制的风险	<p>报告期内，贺卫先生为公司控股股东、实际控制人，持有公司股份 7,068,500.00 股，持股比例共计为 77.44%，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护投资者的利益，避免不当控制。</p>
公司办公经营场所租赁风险	<p>公司的主要办公经营场所系租赁使用,租赁使用的位于北京市昌平区东小口镇工业区内的房屋尚未办理取得房屋产权证书。如果未来在租赁合同期限内,发生租用房屋产权纠纷、政府拆迁、出租房不续租等情形导致租赁合同终止或其他纠纷,公司可能需要搬迁至新的办公经营场地,这将会在一定程度上对公司正常的办公经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司主要从事的智能制造产品研发，“电商快递云”业务、技术研发信息咨询服务，属于轻资产型企业，搬迁不会对公司的经营活动构成重大不利影响。如将来因租用房屋产权纠纷、政府拆迁、出租房不续租等情形导致租赁合同终止或其他纠纷，公司将寻找其他办公经营场所，尽快搬迁至新的办公经营场所。</p>
经营业务变化风险	<p>公司业务类型由原始的“电商快递云”向军工智能制造产品转变。公司所研发的技术在细分市场处于空白，为企业带来了较大的经济效益，但对于企业来说新的产品抢占市场也是具有一定挑战性的，而且随着市场环境不断变化，产品需求不断的改变，技术的持续创新，是否能够取得持续订单对企业来说是一个严格的考验，并关系到公司经济效益取得的持续性、长久性。</p> <p>应对措施：持续关注公司技术产品在市场的需求变化，根据市场变化调整模式，学习引进新技术、扩充市场份额，加大技术研发力度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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	

#### (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

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

		-
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	1,210,000.00	1,710,000.00
<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	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本公司控股子公司智联空天于 2023 年 4 月 6 日和 2023 年 6 月 14 日分别向段缙女士借款 21 万元、100 万元，本次借款为无息借款，并经第四届董事会第三次会议审议通过，段缙女士系远大宏略董事李海亮配偶。该笔借款于 2023 年 7 月份全部归还。

智联空天于 2023 年 8 月 8 日和 2023 年 9 月 15 日分别向段缙女士借款 20 万元、30 万元，本次为无息借款，该笔借款于 2023 年 10 月份全部归还。

本次关联交易是为满足公司日常生产经营对资金的需求，有利于公司的稳定发展，关联方不收取利息等任何费用，未对公司经营产生不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

#### 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	2015 年 4 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	杜绝关联方占用公司资金	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行承诺。

## 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	5,181,875	56.77%	0	5,181,875	56.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,010,750	43.94%	0	4,010,750	43.94%	
	董事、监事、高管	5,080,000	55.65%	0	5,080,000	55.65%	
	核心员工	40,750	0.45%	0	40,750	0.45%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,946,125	43.23%	0	3,946,125	43.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,057,750	33.50%	0	3,057,750	33.50%	
	董事、监事、高管	3,640,500	39.88%	0	3,640,500	39.88%	
	核心员工	122,250	1.34%	0	122,250	1.34%	
总股本		9,128,000	-	0	9,128,000	-	
普通股股东人数							12

#### 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	贺卫	7,068,500	-	7,068,500	77.44%	3,057,750	4,010,750	0	0
2	于洋	1,489,000	-	1,489,000	16.31%	460,500	1,028,500	0	0
3	朱平东	347,190	-	347,190	3.80%	305,625	41,565	0	0
4	刘熙庆	163,000	-	163,000	1.79%	122,250	40,750	0	0
5	北京南山 京石投资 有限公司- 南山新三 板一起主	16,300	-	16,300	0.18%		16,300	0	0

	动管理私 募证券								
6	陈晓芳	16,000	-	16,000	0.18%		16,000	0	0
7	周运南	15,600	-	15,600	0.17%		15,600	0	0
8	张庆	4,890	-	4,890	0.05%		4,890	0	0
9	于为学	3,260	-	3,260	0.04%		3,260	0	0
10	殷海宁	1,630	-	1,630	0.02%		1,630	0	0
	<b>合计</b>	9,125,370	0	9,125,370	99.98%	3,946,125	5,179,245	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 本公司股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(六) 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				
贺卫	董事长、总经理	男	1979年10月	2023年4月24日	2026年4月23日	7,068,500	0	7,068,500	77.44%
刘熙庆	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1972年12月	2023年4月24日	2026年4月23日	163,000	0	163,000	1.79%
李金旺	董事	男	1976年1月	2023年4月24日	2026年4月23日	-	-	-	-
李海亮	董事	男	1973年4月	2023年4月24日	2026年4月23日	-	-	-	-
邓浩洋	董事	女	1977年11月	2023年4月24日	2026年4月23日	-	-	-	-
于洋	监事会主席	女	1979年3月	2023年4月24日	2026年4月23日	1,489,000	0	1,489,000	16.31%
张景佩	监事	女	1990年2月	2023年4月24日	2026年4月23日	-	-	-	-
陈粼琳	职工代表监事	女	1982年4月	2023年4月24日	2026年4月23日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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	5	-	-	5
销售人员	7	1	-	8
技术人员	10	-	-	10
财务人员	3	-	-	3
行政人员	3	-	-	3
员工总计	28	1	-	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	17
专科	8	8
专科以下	2	2
员工总计	28	29

### 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

报告期末，公司员工共计 29 名，销售人员增加 1 名。

1、员工薪酬政策公司按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，根据公司的经营理念和管理模式制定薪酬管理体系，公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展的路径，在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。公司与员工签订《劳动合同书》、《竞业禁止协议》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工缴纳社会保险。

2、报培训计划：公司始终重视企业人才培养，为公司持续健康的高质量发展提供人才保障。一是坚持提升管理团队的政治素养和业务能力；二是加强企业内部专业技术的培训与再教育；三是积极参与行业内培训平台组织的学习，推进学习型组织建设。

3、离退休职工人数情况：目前公司没有需要承担费用的离退休人员。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
贺卫	无变动	董事长	7,068,500	-	7,068,500
刘熙庆	无变动	副总经理	163,000	-	16,300

### 核心员工的变动情况

公司核心员工无变动

### 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

2006年4月24日有限公司设立之初，按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事1名、监事1名，执行董事和监事由股东会选举产生。

2014年11月14日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律条例，制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。

报告期内公司修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

财务与风险控制方面，公司建立了《财务管理制度》、《服务部ISO流程管理制度》、《人力资源与日常行政管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司投资决策、经营、财务管理、人力资源、办公管理等各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内，公司严格按照公司治理制度、内部控制制度执行，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法，操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，没有发现任何股东特别是中小股东权益受到侵害的情况，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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。

1、业务方面公司的运营由公司自主进行，独立于控股股东。

2、公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。公司拥有独立、完整的法人财产权，与控股股东之间产权关系清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在控股股东占用公司资金、资产等情形。

3、人员方面公司设立了独立的劳动、人事及薪酬管理体系和制度，独立于控股股东。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。公司控股股东推荐董事和高级管理

人员的程序合法有效，不存在干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。

4、公司及其控股子公司独立开设税务证、独立纳税，公司与股东之间不存在税收代缴或转移缴付的情形。不存在公司股东及其控制的其他企业占（挪）用公司及其全资、控股子公司资金的情形，不存在公司及其控股子公司为公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；财务机构和财务人员与控股股东分设；公司财务负责人及财务部经理拥有丰富的会计核算经验，有能力全面负责公司的财务管理和会计核算工作，并参与公司的重大经营决策活动。鉴于公司拥有较为严密的财务管理体系，且业务模式较为清晰，通过有效合理的分工，公司目前的财务人员能够满足公司各项财务核算的需要，并能及时、准确的提供各项财务信息。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，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。

### **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	中兴华审字（2024）第 014301 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层
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	张玲玲 朱守诚 2 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	6 万

#### 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 014301 号

北京远大宏略科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京远大宏略科技股份有限公司（以下简称“远大宏略公司”）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，公允反映了远大宏略公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

远大宏略公司管理层对其他信息负责。其他信息包括远大宏略公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估远大宏略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远大宏略公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远大宏略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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对远大宏略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远大宏略公司不能持续经营。

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

（六）就远大宏略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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玲玲

中国·北京

中国注册会计师：朱守诚

二〇二四年四月二十六日

## 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	六、1	3,720,125.09	5,280,905.42
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	六、2	2,454,730.72	2,641,758.28
应收款项融资			
预付款项	六、3	916,496.02	971,261.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,082,309.60	929,673.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,297,721.13	880,829.84
合同资产	六、6	8,640,108.42	6,197,929.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		4,261.70
<b>流动资产合计</b>		<b>18,111,490.98</b>	<b>16,906,619.11</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	六、8	109,304.33	142,492.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	136,132.85	325,526.32
无形资产	六、10	1,915,136.49	2,201,873.14
开发支出	六、11	1,082,188.69	443,396.22
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	57,870.10	11,487.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,300,632.46</b>	<b>3,124,776.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,412,123.44</b>	<b>20,031,395.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	4,807,228.60	1,700,000.00
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	六、14	5,453,683.37	3,920,555.37
预收款项			
合同负债	六、15	415,954.72	340,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	222,078.28	
应交税费	六、17	373,967.13	381,032.55
其他应付款	六、18	194,689.47	1,844,573.60
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	六、19	110,299.52	214,793.81
其他流动负债		19,245.28	
<b>流动负债合计</b>		<b>11,597,146.37</b>	<b>8,400,955.33</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	六、20	212,287.61	94,049.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>212,287.61</b>	<b>94,049.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,809,433.98</b>	<b>8,495,004.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	9,128,000	9,128,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	196,982.35	196,982.35
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-931,312.58	946,555.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,393,669.77	10,271,537.52
少数股东权益		1,209,019.69	1,264,852.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,602,689.46</b>	<b>11,536,390.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>21,412,123.44</b>	<b>20,031,395.28</b>

法定代表人：贺卫

主管会计工作负责人：贺卫

会计机构负责人：刘熙庆

## （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		3,192,414.11	2,294,711.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,114,418.22	2,306,523.78
应收款项融资			

预付款项		711,487.75	805,115.04
其他应收款	十二、2	1,060,356.00	696,053.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		580,227.80	348,061.01
合同资产		8,082,548.00	5,697,329.00
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>15,741,451.88</b>	<b>12,147,793.06</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	十二、3	1,300,000.00	1,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,154.47	64,090.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		136,132.85	325,526.32
无形资产		1,939,913.86	2,271,033.69
开发支出		1,082,188.69	443,396.22
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		56,224.72	10,552.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,571,614.59</b>	<b>4,414,599.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,313,066.47</b>	<b>16,562,392.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,007,228.60	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,685,625.51	4,344,100.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		251,688.53	205,712.67
其他应付款		344,413.66	281,196.26

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		320,754.72	340,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		110,299.52	214,793.81
其他流动负债		19,245.28	
<b>流动负债合计</b>		<b>11,739,255.82</b>	<b>6,385,803.55</b>
<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		212,287.61	94,049.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>212,287.61</b>	<b>94,049.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,951,543.43</b>	<b>6,479,853.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		9,128,000.00	9,128,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		196,982.35	196,982.35
一般风险准备			
未分配利润		-963,459.31	757,556.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,361,523.04</b>	<b>10,082,539.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>20,313,066.47</b>	<b>16,562,392.37</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、24	15,713,315.33	18,405,814.89

其中：营业收入		15,713,315.33	18,405,814.89
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>17,392,045.51</b>	<b>17,797,220.95</b>
其中：营业成本	六、24	12,073,824.12	12,295,609.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	32,529.49	28,108.89
销售费用	六、26	786,438.08	532,943.26
管理费用	六、27	2,619,860.97	2,520,054.70
研发费用	六、28	1,666,602.31	2,373,306.80
财务费用	六、29	212,790.54	47,197.53
其中：利息费用	六、29	193,187.69	41,677.70
利息收入	六、29	2,444.02	6,248.22
加：其他收益		17,320.73	416,630.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		-233,738.29
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）	六、32	-318,682.98	324,563.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>-1,980,092.43</b>	<b>1,116,050.04</b>
加：营业外收入	六、33	9.29	192.69
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,980,083.14</b>	<b>1,116,242.73</b>
减：所得税费用	六、34	-46,382.15	33,154.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,933,700.99</b>	<b>1,083,088.66</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）		-1,933,700.99	1,083,088.66
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)		-55,833.24	-86.81
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,877,867.75	1,083,175.47
<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>		-1,933,700.99	1,083,088.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,877,867.75	1,083,175.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-55,833.24	-86.81
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.21	0.1187
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.21	0.1187

法定代表人: 贺卫      主管会计工作负责人: 贺卫      会计机构负责人: 刘熙庆

#### (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>	十二、4	11,275,939.74	11,255,086.42
减: 营业成本	十二、4	9,085,657.17	8,052,927.54
税金及附加		19,613.91	-6,841.50
销售费用		786,438.08	430,534.26
管理费用		1,444,792.79	1,127,861.42
研发费用		1,216,900.46	1,261,446.96
财务费用		189,253.22	23,798.90

其中：利息费用			22,257.83
利息收入			4,378.43
加：其他收益		4,503.56	2,602.66
投资收益（损失以“-”号填列）			11,050.19
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）		-304,479.97	222,437.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,766,692.30	601,449.67
加：营业外收入		4.02	169.84
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,766,688.28	601,619.51
减：所得税费用		-45,672.00	33,365.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,721,016.28	568,253.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,721,016.28	568,253.81
（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>		-1,721,016.28	568,253.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,537,285.70	21,563,268.78
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		19,453.96	14,289.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	9,257,680.81	6,700,696.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,814,420.47</b>	<b>28,278,254.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,519,148.39	10,679,337.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,971,150.15	3,144,556.52
支付的各项税费		308,291.54	353,506.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	11,440,350.19	12,699,035.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,238,940.27</b>	<b>26,876,435.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,424,519.80</b>	<b>1,401,819.09</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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,050.19
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>11,050.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			65,601.90

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			21,134.07
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>86,735.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-75,685.78</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		10,187,228.60	1,700,000.00
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>10,187,228.60</b>	<b>1,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,080,000.00	490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,489.13	41,677.70
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,323,489.13</b>	<b>531,677.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,863,739.47</b>	<b>1,168,322.30</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>-1,560,780.33</b>	<b>2,494,455.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,280,905.42	2,786,449.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,720,125.09</b>	<b>5,280,905.42</b>

法定代表人：贺卫      主管会计工作负责人：贺卫      会计机构负责人：刘熙庆

#### (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		17,244,651.27	11,374,543.60
收到的税费返还		6,158.40	2,602.66
收到其他与经营活动有关的现金		6,554,458.08	2,725,533.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,805,267.75</b>	<b>14,102,679.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,996,400.46	6,930,809.21
支付给职工以及为职工支付的现金		2,108,259.29	1,500,898.92
支付的各项税费		80,416.24	328,157.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,572,330.09	5,856,929.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,757,406.08</b>	<b>14,616,795.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,952,138.33</b>	<b>-514,115.73</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,454.00
投资支付的现金			100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,050.19
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			126,504.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-126,504.19
<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		8,587,228.60	1,000,000.00
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>		8,587,228.60	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,580,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,387.32	22,257.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,737,387.32	22,257.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,849,841.28	977,742.17
<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>		897,702.95	337,122.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,294,711.16	1,957,588.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,192,414.11	2,294,711.16

(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	9,128,000.00								196,982.35		946,555.17	1,264,852.93	11,536,390.45
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	9,128,000.00								196,982.35		946,555.17	1,264,852.93	11,536,390.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,877,867.75	-55,833.24	-1,933,700.99
（一）综合收益总额											-1,877,867.75	-55,833.24	-1,933,700.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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、本年年末余额</b>	9,128,000.00							196,982.35		-931,312.58	1,209,019.69	9,602,689.46	

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	9,128,000.00							140,156.97			-79,794.92	1,889,981.93	11,078,343.98
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	9,128,000.00							140,156.97			-79,794.92	1,889,981.93	11,078,343.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								56,825.38			1,026,350.09	-625,129.00	458,046.47
（一）综合收益总额											1,083,175.47	-86.81	1,083,088.66
（二）所有者投入和减少资本												-625,042.19	-625,042.19
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								56,825.38			-56,825.38		
1. 提取盈余公积								56,825.38			-56,825.38		

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>	9,128,000.00								196,982.35		946,555.17	1,264,852.93	11,536,390.45

法定代表人：贺卫

主管会计工作负责人：贺卫

会计机构负责人：刘熙庆

(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	9,128,000.00							196,982.35		757,556.97	10,082,539.32	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,128,000.00							196,982.35		757,556.97	10,082,539.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,721,016.28	-1,721,016.28	
（一）综合收益总额										-1,721,016.28	-1,721,016.28	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 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>	9,128,000.00								196,982.35		-963,459.31	8,361,523.04

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	9,128,000.00							140,156.97		246,128.54	9,514,285.51	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,128,000							140,156.97		246,128.54	9,514,285.51	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								56,825.38		511,428.43	568,253.81	
(一) 综合收益总额										568,253.81	568,253.81	
(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								56,825.38		-56,825.38		
1. 提取盈余公积								56,825.38		-56,825.38		
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>9,128,000.00</b>								<b>196,982.35</b>		<b>757,556.97</b>	<b>10,082,539.32</b>

# 北京远大宏略科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京远大宏略科技股份有限公司（以下简称“远大宏略”）前身为北京远大宏略科技发展有限公司，于 2006 年 4 月 24 日经北京市工商行政管理局西城分局登记注册，有限公司取得注册号为 1101022952032 的《企业法人营业执照》，由杨倩莹、贺卫共同发起设立的有限公司正式成立。公司统一社会信用代码：91110102788630357L，并于 2015 年 4 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。股票简称：远大宏略，股票代码：832339。

截止 2023 年 12 月 31 日，注册资本为 912.8 万元，注册地址：北京市西城区德胜门外大街 11 号 1 幢 103 室。

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；机械设备研发；机械设备销售；软件开发；网络设备销售；信息安全设备销售；办公用品销售；家用电器销售；五金产品零售；国内货物运输代理；技术进出口；货物进出口；化妆品零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
(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。)

#### (二) 历史沿革

##### (1) 公司设立

2006 年 4 月，自然人杨倩莹、贺卫分别以货币资金 1.50 万元、1.50 万元出资共同设立了北京百年天意科技发展有限公司。2006 年 3 月 24 日，北京中润恒方会计师事务所有限责任公司出具了（2006）中润验字 G-1-0047 号《验资报告》，确认截至 2006 年 3 月 24 日，各股东出资均已足额缴纳，出资方式为货币。2006 年 4 月 24 日，经北京市工商行政管理局西城分局登记注册，有限公司取得注册号为 1101022952032 的《企业法人营业执照》，有限公司正式成立，注册资本为 3 万元，法定代表人为杨倩莹，住所为北京市西城区西交民巷 38 号乐鑫宾馆一层 3 号房。有限公司的经营范围为技术服务、转让；信息咨询（不含中介服务）；网络技术服务；电脑图文设计（不含制作、加工、生产项目）；技术进出口、代理进出口、货物进出口；广告设计、制作（仅限使用计算机进行制作）。

有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨倩莹	1.50	50.00	货币
2	贺卫	1.50	50.00	货币

合计	3.00	100.00
----	------	--------

(2) 有限公司第一次增加注册资本

2010年11月15日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司注册资本增加至50万元，其中杨倩莹新增出资23.5万元，贺卫新增出资23.5万元；同时将公司名称变更为北京远大宏略科技发展有限公司。2010年11月23日，北京兴昌华会计师事务所出具兴昌华验字(2010)第683号《验资报告》，确认截至2010年11月17日，各股东出资均已足额缴纳，出资方式为货币。北京市工商行政管理局西城分局核准了上述变更事项。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	杨倩莹	25.00	50.00	货币
2	贺卫	25.00	50.00	货币
	合计	50.00	100.00	

(3) 第一次股权转让

2011年5月19日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下事项，并一致同意放弃相关的优先受让权：股东贺卫将其持有的4万元出资(占有限公司注册资本的8.00%)无偿赠予李春雨，杨倩莹将其持有的4万元出资(占有限公司注册资本的8.00%)无偿赠予于洋。以上各方均签订了《股权转让协议》并已实际履行。北京市工商行政管理局西城分局核准了上述变更事项。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	杨倩莹	21.00	42.00	货币
2	贺卫	21.00	42.00	货币
3	李春雨	4.00	8.00	货币
4	于洋	4.00	8.00	货币
	合计	50.00	100.00	

(4) 有限公司第二次股权转让

2012年5月7日，李春雨与贺卫签订了《股权转让协议》，约定李春雨将其持有的4万元出资(占有限公司注册资本的8.00%)无偿赠予贺卫。北京市工商行政管理局西城分局核准了上述变更事项。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	贺卫	25.00	50.00	货币

2	杨倩莹	21.00	42.00	货币
3	于洋	4.00	8.00	货币
合计		50.00	100.00	

(5) 有限公司第二次增加注册资本

2014年4月15日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本由50万元增至500万元，其中股东杨倩莹新增出资额人民币224万元，股东贺卫新增出资额人民币225万元，股东于洋新增出资额人民币1万元。2014年4月30日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014]第25020004号验资报告，确认截至2014年4月30日，各股东出资均已足额缴纳，出资方式为货币。北京市工商行政管理局西城分局核准了上述变更事项。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	贺卫	250.00	50.00	货币
2	杨倩莹	245.00	49.00	货币
3	于洋	5.00	1.00	货币
合计		500.00	100.00	

(6) 有限公司整体变更为股份公司

2014年6月26日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为北京远大宏略科技股份有限公司，公司的债权债务由变更设立股份公司承继，确定审计和评估公司净资产的基准日为2014年8月31日。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年10月20日出具的瑞华审字[2014]第25020060号审计报告，截至2014年8月31日，有限公司经审计账面净资产为6,086,161.02元；根据北京中天华资产评估有限责任公司于2014年10月24日出具的中天华资评报字[2014]第1200号资产评估报告书，截至2014年8月31日，有限公司净资产评估值为609.49万元。公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产值折股，股本500万元，每股面值1元，折股后公司股东持股比例不变，净资产与注册资本之间的差额计入资本公积。

2014年10月28日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2014]第25020008号《验资报告》对股份公司整体变更的净资产折股进行验证，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本500万元。

有限公司整体变更为股份公司前，公司注册资本为500万元；有限公司整体变更为股份公司时，公司按照经审计的账面净资产608.62万元按照1.22:1的比例进行折股，折股后公司注册资本仍为500万元，其余108.62万元计入资本公积，整体变更前后，公司注册资本金额未发生变化。

2014年11月14日，北京远大宏略科技股份有限公司取得了北京市工商行政管理局西城分局颁发注册号为110102009520325的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本500万元，法定代表人为杨倩莹，住所为北京市西城区德胜门外大街11号1幢103室，经营范围为技术服务、转让；经济信息咨询（不含中介服务）；网络技术服务；电脑图文设计（不含制作、加工、生产项目）；技术进出口、代理进出口、货物进出口；设计、制作广告；仓储服务；货运代理；销售计算机软硬件、文化办公用品、工艺美术品、电子产品、通讯器材、日用品、服装鞋帽、家用电器、化妆品。

股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	贺卫	2,500,000.00	50.00	净资产
2	杨倩莹	2,450,000.00	49.00	净资产
3	于洋	50,000.00	1.00	净资产
合计		5,000,000.00	100.00	

#### （7）股份公司第一次变更注册资本

本公司于2014年12月1日召开2014年第三次临时股东大会，审议通过以每股一元的价格定向发行股份60万股，其中朱东平认购25万股，于洋认购25万股，刘熙庆认购10万股。公司股本由500万股增加至560万股。北京市工商行政管理局西城分局核准了上述变更事项。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	贺卫	2,500,000.00	44.64	净资产
2	杨倩莹	2,450,000.00	43.75	净资产
3	于洋	300,000.00	5.36	净资产+货币
4	朱东平	250,000.00	4.46	货币
5	刘熙庆	100,000.00	1.79	货币
合计		5,600,000.00	100.00	

#### （8）股份公司第二次变更注册资本

本公司于2016年4月25日召开2015年度股东大会，大会审议通过了《2015年度利润分配方案》：以公司现有总股本5,600,000.00元为基数，向全体股东每10股送红股6.3股。分红前本公司总股本为5,600,000.00元，分红后总股本增至9,128,000.00元。北京市工商行政管理局西城分局核准了上述变更事项。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
----	------	---------	---------

1	贺卫	4,075,000.00	44.64
2	杨倩莹	3,993,500.00	43.75
3	于洋	489,000.00	5.36
4	朱平东	347,190.00	3.80
5	刘熙庆	163,000.00	1.79
6	高敏江	19,600.00	0.21
7	谢守芳	14,670.00	0.16
8	陈晓芳	11,000.00	0.12
9	张庆	4,890.00	0.05
10	于为学	3,260.00	0.04
11	管晓航	2,000.00	0.02
12	殷海宁	1,630.00	0.02
13	金光禹	1,630.00	0.02
14	周运南	1,630.00	0.02
合计		9,128,000.00	100.00

(9) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	贺卫	7,068,500.00	77.44
2	于洋	1,489,000.00	16.30
3	朱平东	347,190.00	3.80
4	刘熙庆	163,000.00	1.79
5	北京南山京石投资有限公司	16,300.00	0.18
6	陈晓芳	16,000.00	0.18
7	周运南	15,600.00	0.17
8	张庆	4,890.00	0.05
9	于为学	3,260.00	0.04
10	殷海宁	1,630.00	0.02
11	金光禹	1,630.00	0.02
12	陈坚	1,000.00	0.01
合计		9,128,000.00	100.00

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

### (四) 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

---

本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在影响持续经营能力的重大疑虑事项。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1. 会计期间

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

### 2. 营业周期

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

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企

---

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

---

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5. 合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数

---

股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计

---

量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，

---

列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额

---

外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1      商业承兑汇票

应收票据组合 2      银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合：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 其他组合：本组合为与政府机构、军队及下属关联公司的往来款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

项目	账龄	应收账款计提比例 (%)
账龄组合	1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00
	1-2 年	3.00
	2-3 年	5.00
	3-4 年	10.00
	4-5 年	30.00
	5 年以上	100.00
其他组合		不计提坏账准备

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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 账龄组合：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 2 其他组合：本组合为与政府机构、军队及下属关联公司的往来款项以及保证金、押金、备用金性质组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

项目	账龄	应收账款计提比例 (%)
账龄组合	1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
	1-2 年	20.00
	2-3 年	30.00
	3-4 年	40.00
	4-5 年	50.00
	5 年以上	100.00
其他组合		不计提坏账准备

#### (6) 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。

#### **(7) 金融工具的公允价值确定**

存在活跃市场的金融工具，以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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### **8. 存货**

#### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、库存商品等。

#### **(2) 货取得和发出的计价方法**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。领用和发出时按个别认定法等计价。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

#### **(3) 存货跌价准备计提方法**

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法**

存货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。

### **9. 合同资产**

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **10. 长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通

---

过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **①成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### **②权益法核算的长期股权投资**

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

---

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

## **11. 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。

### **(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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

电子及电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
---------	-----------	------	-------------

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。

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。

## 12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 13. 无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

## 14. 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。

## 15. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17. 职工薪酬

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

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

---

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## **18. 收入**

### **（1）收入确认适用的会计政策**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

### **（2）各类收入的具体确认方法**

### ①平台服务收入

公司利用 DZL（大战略）代收货款数字化平台（以下简称“DZL 平台”），衔接电商与全国 EMS，解决上下游信息流、资金流与物流的各项需求。

利用 DZL 服务平台，为邮局提供代收货款业务综合管理服务，公司以收到邮局结算单为收入确认时点，按照公司收取的服务费确认收入。

利用 DZL 服务平台，为电商提供集订单管理、仓储管理、库存管理等为一体的综合性信息服务，公司以给电商实际返款日期为收入确认时点，按照公司收取的服务费确认收入。

### ②技术服务收入

本公司对外提供技术服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

### ③商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。商品交付客户并经客户签收后，确认客户已取得相关商品控制权，确认销售收入。

## 19. 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 20. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方

---

法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## **21. 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 22. 所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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；

（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；（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。

## 23. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租

---

赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ④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：

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

#### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

### ③ 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：

- 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《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。

## 24. 重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策、会计估计的变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6.00、13.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00

### 2、不同纳税主体所得税税率列示

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京远大宏略科技股份有限公司	15.00
北京轻风科技有限公司	25.00
北京智联空天科技有限公司	20.00

注：本公司作为现代服务行业，2023 年度按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

1、本公司 2022 年 12 月 1 日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局、北京市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为:GR202211003686 的《高新技术证书》，证书有效期 3 年，减按 15%税率征收企业所得税。

2、《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第19号)规定，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。 本公告执行至2027年12月31日。

3、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：“一、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。二、对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。三、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。” 本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	293,381.25	191,622.57
银行存款	3,426,743.84	5,089,282.85
其他货币资金		
合计	3,720,125.09	5,280,905.42
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、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	期末余额	上年年末余额
1年以内	985,563.40	1,138,224.69
1至2年	236,231.70	1,348,014.00
2至3年	1,301,450.00	213,311.60
3至4年	213,311.60	
小计	2,736,556.70	2,699,550.29
减：坏账准备	281,825.98	57,792.01
合计	2,454,730.72	2,641,758.28

### (2) 按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	213,311.60	7.79	213,311.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,523,245.10	92.21	68,514.38	2.72	2,454,730.72
其中：1.账龄组合	1,783,638.40	65.18	68,514.38	3.84	1,715,124.02
2.其他组合	739,606.70	27.03			739,606.70
合计	2,736,556.70	100.00	281,825.98	--	2,454,730.72

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,699,550.29	100.00	57,792.01	2.14	2,641,758.28
其中：1.账龄组合	2,322,254.59	86.02	57,792.01	2.49	2,264,462.58
2.其他组合	377,295.70	13.98			377,295.70
合计	2,699,550.29	100.00	57,792.01	--	2,641,758.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	516,688.40	5,166.88	1.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,266,950.00	63,347.50	5.00
合计	1,783,638.40	68,514.38	

续:

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	807,092.99	8,070.93	1.00
1 至 2 年	1,301,850.00	39,055.50	3.00
2 至 3 年	213,311.60	10,665.58	5.00
合计	2,322,254.59	57,792.01	--

(3) 坏账准备变动情况表

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	57,792.01	224,033.97			281,825.98

(4) 期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
泰富输送技术股份有限公司	非关联方	1,216,800.00	60,840.00	44.46
北京京航计算通讯研究所	非关联方	417,000.00		15.24
圆通速递有限公司	非关联方	291,773.94	2,917.74	10.66
顺丰医药供应链管理(北京)有限公司	非关联方	224,914.46	2,249.14	8.22
中国人民解放军 32161 部队	非关联方	141,900.00		5.19
合计		2,292,388.40	66,006.88	83.77

3. 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	854,653.39	93.25	971,161.37	99.99
1 至 2 年	61,842.63	6.75	100.00	0.01
2 至 3 年				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	916,496.02	100.00	971,261.37	100.00

#### 4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,082,309.60	929,673.07
应收利息		
应收股利		
合计	1,082,309.60	929,673.07

##### (1) 其他应收款

###### ①账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	932,097.67	893,673.07
1 至 2 年	193,796.93	33,000.00
2 至 3 年	33,000.00	
5 年以上	14,268.00	14,268.00
小计	1,173,162.60	940,941.07
减：坏账准备	90,853.00	11,268.00
合计	1,082,309.60	929,673.07

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金及备用金	677,569.07	929,673.07
代垫款	148,221.60	11,268.00
往来款及借款	347,371.93	
小计	1,173,162.60	940,941.07
减：坏账准备	90,853.00	11,268.00
合计	1,082,309.60	929,673.07

###### 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)	
年初余额	11,268.00			11,268.00

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）	
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	79,585.00			79,585.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,853.00			90,853.00

④坏账准备变动情况表

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,268.00	79,585.00			90,853.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,783.90		21,783.90
库存商品	1,275,937.23		1,275,937.23
合计	1,297,721.13		1,297,721.13

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,224.89		114,224.89
库存商品	766,604.95		766,604.95
合计	880,829.84		880,829.84

## 6. 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	8,675,168.44	35,060.02	8,640,108.42

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	6,217,925.44	19,996.01	6,197,929.43

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税金		4,261.70
合计		4,261.70

## 8. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	109,304.33	142,492.54

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	765,785.39	765,785.39
2、本期增加金额	27,731.35	27,731.35
(1) 购置	27,731.35	27,731.35
3、本期减少金额		
4、期末余额	793,516.74	793,516.74
二、累计折旧		
1、年初余额	623,292.85	623,292.85
2、本期增加金额	60,919.56	60,919.56
(1) 计提	60,919.56	60,919.56
3、本期减少金额		
4、期末余额	684,212.41	684,212.41
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		

项目	办公及电子设备	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	109,304.33	109,304.33
2、年初账面价值	142,492.54	142,492.54

#### 9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	678,659.95	678,659.95
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	678,659.95	678,659.95
二、累计折旧		
1、年初余额	353,133.63	353,133.63
2、本年增加金额	189,393.47	189,393.47
(1) 计提	189,393.47	189,393.47
3、本年减少金额		
4、年末余额	542,527.10	542,527.10
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	136,132.85	136,132.85
2、年初账面价值	325,526.32	325,526.32

#### 10. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		

项目	专利权	合计
1、年初余额	3,017,979.56	3,017,979.56
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,017,979.56	3,017,979.56
二、累计摊销		
1、年初余额	816,106.42	816,106.42
2、本期增加金额	286,736.65	286,736.65
(1) 计提	286,736.65	286,736.65
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,102,843.07	1,102,843.07
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,915,136.49	1,915,136.49
2、年初账面价值	2,201,873.14	2,201,873.14

#### 11. 开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
自动打码熔套装置	377,358.48					377,358.48
热缩打标下线装置	66,037.74	638,792.47				704,830.21
合计	443,396.22	638,792.47				1,082,188.69

#### 12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	372,678.98	55,651.10	69,060.01	10,208.55
合同资产减值准备	35,060.02	2,219.00	19,996.01	1,279.40
合计	407,739.00	57,870.10	89,056.02	11,487.95

### 13. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,150,000.00	1,700,000.00
质押借款	1,557,228.60	
担保借款	1,100,000.00	
合计	4,807,228.60	1,700,000.00

### 14. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,453,683.37	3,920,555.37
合计	5,453,683.37	3,920,555.37

### 15. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
已收款未履约合同	415,954.72	340,000.00

### 16. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,002,721.67	2,780,643.39	222,078.28
二、离职后福利-设定提存计划		245,312.33	245,312.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,108,259.29	2,108,259.29	

#### (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		2,851,074.29	2,628,996.01	222,078.28
2、职工福利费				
3、社会保险费		151,647.38	151,647.38	
其中：医疗保险费		133,806.51	133,806.51	
工伤保险费		5,946.96	5,946.96	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		11,893.91	11,893.91	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,002,721.67	2,780,643.39	222,078.28

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		237,878.24	237,878.24	
2、失业保险费		7,434.09	7,434.09	
合计		245,312.33	245,312.33	

**17. 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	352,683.54	357,667.78
个人所得税	5,876.02	3,770.87
城市维护建设税	8,987.74	11,429.77
教育费附加	3,851.89	8,164.13
地方教育费附加	2,567.94	
合计	373,967.13	381,032.55

**18. 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	194,689.47	1,844,573.60
应付利息		
应付股利		
合计	194,689.47	1,844,573.60

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	160,903.88	1,842,172.96
其他	33,785.59	2,400.64
合计	194,689.47	1,844,573.60

**19. 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	110,299.52	214,793.81
合 计	110,299.52	214,793.81

## 20. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	19,245.28	
合 计	19,245.28	

## 21. 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	308,843.31		13,743.82			322,587.13
减：一年内到期的租赁负债	214,793.81				104,494.29	110,299.52
合计	94,049.50		13,743.82		104,494.29	212,287.61

## 22. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,128,000.00						9,128,000.00

## 23. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	196,982.35			196,982.35

注：本公司法定盈余公积按净利润的 10.00%提取。

## 24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	946,555.17	-79,794.92
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	946,555.17	-79,794.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,877,867.75	1,083,175.47
减：提取法定盈余公积		56,825.38
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		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	-931,312.58	946,555.17

## 25. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,713,315.33	12,073,824.12	18,405,814.89	12,295,609.77
其他业务				
合计	15,713,315.33	12,073,824.12	18,405,814.89	12,295,609.77

### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
平台服务	622,938.75	397,665.05	2,626,401.82	1,258,424.19
技术服务	1,175,547.97	468,882.55	5,253,354.60	2,950,781.27
军工项目	10,253,514.46	8,066,910.49	7,471,362.25	5,585,909.56
产品销售	3,661,314.15	3,140,366.03	1,043,159.04	732,751.34
智能制造			2,011,537.18	1,767,743.41
合计	15,713,315.33	12,073,824.12	18,405,814.89	12,295,609.77

## 26. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	17,758.29	15,470.56
教育费附加	7,610.71	11,050.39
地方教育费附加	5,073.81	
印花税	2,086.68	1,587.94
合计	32,529.49	28,108.89

## 27. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	786,438.08	532,943.26

## 28. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	1,106,680.79	1,158,847.14
办公费	355,255.35	604,752.77
租赁费	307,792.38	
咨询及中介机构服务费	269,095.80	367,193.64

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	212,774.07	309,140.46
业务招待费	164,929.72	
差旅费	91,978.70	62,549.96
维修费/车辆费用	49,681.44	
通讯费	16,672.31	17,570.73
培训费	12,880.00	
其他	32,120.35	
合计	2,619,860.91	2,520,054.70
<b>29. 研发费用</b>		
项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,342,326.70	1,598,224.83
折旧与摊销	311,254.70	574,484.71
其他	13,020.91	200,597.26
合计	1,666,602.31	2,373,306.80
<b>30. 财务费用</b>		
项目	本期金额	上期金额
利息支出	193,187.69	41,677.70
减：利息收入	2,444.02	6,248.22
手续费	22,046.87	11,768.05
合计	212,790.54	47,197.53
<b>31. 其他收益</b>		
项目	本期金额	上期金额
附加税返还	17,320.73	13,654.73
个税手续费返还		618.39
利息贴息		402,357.30
合计	17,320.73	416,630.42
<b>32. 投资收益</b>		
项目	本期金额	上期金额
处置子公司的投资收益		-233,738.29
合计		-233,738.29
<b>33. 信用减值损失</b>		
项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-318,682.98	324,563.97
合计	-318,682.98	324,563.97

**34. 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
与企业日常经营无关补助			
其他	9.29	192.69	9.29
合计	9.29	192.69	9.29

**35. 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		-5,317.93
递延所得税	-46,382.15	38,472.00
合计	-46,382.15	33,154.07

**36. 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	2,414.92	6,248.22
政府补贴		416,630.42
其他往来收款	9,255,265.89	6,277,818.02
合计	9,257,680.81	6,700,696.66

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	1,626,150.97	2,191,855.46
往来款	9,814,199.22	10,507,179.75
合计	11,440,350.19	12,699,035.21

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司		21,134.07
合计		21,134.07

**37. 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的现金流量:		
净利润	-1,933,700.99	1,083,088.66
加: 资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值准备	-318,682.98	-324,563.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,919.56	89,203.78
无形资产摊销	286,736.65	294,108.26
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）		
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）	179,443.87	41,677.70
投资损失（收益以“-”号填列）		233,738.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,382.15	38,858.26
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）	-416,891.29	-742,147.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,667,443.89	-2,889,675.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	431,481.42	3,577,531.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,424,519.80	1,401,819.09
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		
以非货币性资产进行投资		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,720,125.09	5,280,905.42
减：现金的期初余额	5,280,905.42	2,786,449.81
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	-1,560,780.33	2,494,455.61

(2) 披露现金和现金等价物的有关信息

项目	期末	期初
一、现金	3,720,125.09	5,280,905.42
其中：库存现金	293,381.25	191,622.57
可随时用于支付的银行存款	3,426,743.84	5,089,282.85
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		
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	3,720,125.09	5,280,905.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京轻风科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用	100.00		投资设立
北京智联空天科技有限公司	北京	北京	军工项目服务	54.55		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司

本公司为自然人控股，实际控制人为贺卫。

### 2、本公司的子公司

见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邓浩洋	董事
李金旺	董事
李海亮	董事
刘熙庆	董事，董事会秘书，副总经理，财务总监，持有本公司股份 1.79%
于洋	监事会主席，持有本公司股份 16.31%
张景佩	监事
陈粼琳	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段缙	董事李海亮配偶
北京四季阳光园林绿化有限公司	于洋投资企业持股 51.2195%
北京四季阳光园林绿化有限公司	刘熙庆在该公司担任监事
北京航根恒机械设备租赁有限公司	张景佩投资企业持股 100%
北京航根恒机械设备租赁有限公司	刘熙庆在该公司担任监事
北京四季佳发建筑工程有限公司	于洋投资企业持股 99.8%

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,011,495.20	875,164.39
合计	1,011,495.20	875,164.39

##### (2) 关联方资金拆借

项目	本期金额	上期金额
段缙	1,710,000.00	2,100,000.00
合计	1,710,000.00	2,100,000.00

#### 5、披露关联方应收、应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
段缙		1,600,000.00
合计		1,600,000.00

#### 九、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	941,588.40	897,799.69
1至2年	22,036.70	1,251,700.00
2至3年	1,216,800.00	213,311.60
3至4年	213,311.60	
小计	2,393,736.70	2,362,811.29
减：坏账准备	279,318.48	56,287.51
合计	2,114,418.22	2,306,523.78

#### (2) 按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	213,311.60	8.91	213,311.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,180,425.10	91.09	66,006.88	3.03	2,114,418.22
其中：1.账龄组合	1,733,488.40	72.42	66,006.88	3.81	1,667,481.52
2.其他组合	446,936.70	18.67			446,936.70
合计	2,393,736.70	100.00	279,318.48		2,114,418.22

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,362,811.29	100.00	56,287.51	2.38	2,306,523.78
其中：1.账龄组合	2,272,104.59	96.14	56,287.51	2.48	2,215,817.08
2.其他组合	90,706.70	3.84			90,706.70
合计	2,362,811.29	--	269,357.60	--	2,306,523.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	516,688.40	5,166.88	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,216,800.00	60,840.00	5.00
合计	1,733,488.40	66,006.88	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	807,092.99	8,070.93	1.00
1 至 2 年	1,251,700.00	37,551.00	3.00
2 至 3 年	213,311.60	10,665.58	5.00
合计	2,272,104.59	56,287.51	

(3) 坏账准备变动情况表

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	56,287.51	223,030.97			279,318.48

(4) 期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
泰富输送技术股份有限公司	非关联方	1,216,800.00	60,840.00	50.83
北京京航计算通讯研究所	非关联方	417,000.00	0.00	17.42
圆通速递有限公司	非关联方	291,773.94	2,917.74	12.19
顺丰医药供应链管理(北京)有限公司	非关联方	224,914.46	2,249.14	9.40
中国邮政速递物流股份有限公司承德市分公司	非关联方	122,739.00	122,739.00	5.13
合计		2,273,227.40	188,745.88	94.97

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,060,356.00	696,053.07
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
合计	1,060,356.00	696,053.07

(1) 其他应收款

①账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	886,516.00	693,053.07
1 至 2 年	250,425.00	
5 年以上	14,268.00	14,268.00
小计	1,151,209.00	707,321.07
减：坏账准备	90,853.00	11,268.00
合计	1,060,356.00	696,053.07

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金或保证金	494,941.00	696,053.07
代垫款	11,268.00	11,268.00
往来款及借款	645,000.00	
小计	1,151,209.00	707,321.07
减：坏账准备	90,853.00	11,268.00
合计	1,060,356.00	696,053.07

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）	
年初余额	11,268.00			11,268.00
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	79,585.00			79,585.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,853.00			90,853.00

④坏账准备变动情况表

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,268.00	79,585.00			90,853.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合计	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

(2) 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
北京轻风科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
北京智联空天科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	1,300,000.00			1,300,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,275,939.74	9,085,657.17	11,255,086.42	8,052,927.54

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	
	收入	成本
1. 主营业务小计		
其中：平台服务收入	622,938.75	397,665.05
技术服务收入	1,214,797.04	249,661.79
军工项目收入	8,655,274.76	6,383,510.72
产品销售收入	782,929.19	2,054,819.61
合计	11,275,939.74	9,085,657.17

续：

项目	上期金额	
	收入	成本
1. 主营业务小计		
其中：平台服务收入	2,626,401.82	1,258,424.19
技术服务收入	1,548,027.94	1,032,455.44
军工项目收入	5,069,119.48	3,994,304.50
产品销售收入		
合计	2,011,537.18	1,767,743.41

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9.29
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	9.29
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	2.40
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6.89

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	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	-20.11%	-0.21	-0.21

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.11%	-0.21	-0.21

北京远大宏略科技股份有限公司  
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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9.29</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2.40
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6.89</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用