

证券代码：835801

证券简称：博大光通

主办券商：中泰证券



博大光通
NEEQ: 835801

北京博大光通物联科技股份有限公司
(Beijing GTI IOT Technolongy 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、公司负责人廖原、主管会计工作负责人廖原及会计机构负责人（会计主管人员）廖原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、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告，公司已在财务报表附注“二、中充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对审计报告载明“这些事项或情况表明该公司持续经营能力存在重大不确定性。”，公司已作出具体解释，具体如下：

1、公司对产品结构进行调整，去除落后的产品，对其占用的资源进行重新分配，集中力量研发智慧学生证产品，将公司深耕多年的无线通讯技术和物联网平台融入到相关产品中，并开始推广试用，目前已有意向协议，预计今年会给公司带来良好收益；积极参与教育部“可信身份数字终端”的试点项目，预计将有合作机会。

2、加强知识产权保护，注重技术成果转化。

3、公司积极调整组织架构，根据目前的经营情况对在职人员及各项费用开支采取优化措施。

4、合理安排、使用资金，提高资金利用率。

管理层采取相关措施，调整销售、研发、生产政策，预计公司的经营状况将会得到改善，管理层认为本公司未来12个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

综上所述，公司具备持续经营能力。

- 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

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市经济开发区科创十三街 18 号院 5 号楼 10 层 1001-1

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、博大光通	指	北京博大光通物联科技股份有限公司
公司章程	指	北京博大光通物联科技股份有限公司章程
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》
股东大会	指	北京博大光通物联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博大光通物联科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博大光通物联科技股份有限公司监事会
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
上期、上期末	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日；截至 2022 年 12 月 31 日
报告期、本期、本期末	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日；截至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京博大光通物联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing GTI IOT Technology Co.,LTD.		
	GTI		
法定代表人	廖原	成立时间	2011 年 3 月 30 日
控股股东	控股股东为（廖原、何剑、劳建辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖原、何剑、劳建辉），一致行动人为（北京华煜光通物联科技有限公司、北京博大微物信息咨询合伙企业（有限合伙））
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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	物联网技术开发、物联网相关硬件及软件		
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	博大光通	证券代码	835801
挂牌时间	2016 年 2 月 15 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）	61,500,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	廖原	联系地址	北京市北京经济技术开发区科创十三街 18 号院锋创科技园 5 号楼 10 层 1001-1
电话	010-67887818	电子邮箱	liaoyuan@gti.net.cn
传真	010-67887818		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区科创十三街 18 号院锋创科技园 5 号楼 10 层 1001-1	邮政编码	101111
公司网址	www.bd-gti.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	911103025712099758		
注册地址	北京市经济技术开发区科创十三街 18 号院锋创科技园 5 号楼 10 层 1001-1		
注册资本（元）	61,500,000	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

公司为软件及信息技术服务业的服务提供商，拥有相关专利技术及一流的技术团队，为各级政府及以制造业为主的企业提供高科技、低成本的物联通讯网络架构、通讯数据与检测等服务。公司以物联通讯、通讯软件、云服务为基点，辐射市政交通检测、公共设施建设、商业数据服务等市场，通过整合销售和网络销售相结合的模式开拓业务，收入来源是物联网软件、硬件的销售及技术开发服务费等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

经营计划实现情况：

2023 年是博大光通继续秉承维护企业利益，维护股东利益努力在经营性大环境低迷的情况下持续努力研发投入和开拓新市场的一年。

在技术研发方面，我公司聚焦“物联网+电子纸+新能源+AI”的技术深耕大力建设公司“深圳产品研发中心”主要承担产品硬件产品的研发功能，综合深圳产品研发供应链和制造优势，打造出优质价廉的产品，增加公司产品的优势。

在业务和产品方面，我公司目前正在集中力量研发“智能电子学生证”产品，近期我公司已经和一家做智慧教育的新三板公司签订了 50 万台的意向协议，第一期订单 4 万台已经开始实施，首批预付款已经到账，该项目今年预计可以为我公司带来 3000 多万的销售额，毛利润约 300 多万！

在应收账款回收方面，已经取得了多个胜诉判决，总的应收款金额超过 1000 多万（部分案件已经签署调解协议，开始分批回款），其他项目欠款在按计划催收中。

2024 年我公司将继续加大对应收账款的回笼工作，保持公司可持续经营能力。同时扩大市场投入，保证产品顺利进入市场，扩大销售范围。预计公司未来将会实现持续盈利，不会对公司持续经营能力产

生影响。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2020年10月被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。 安徽博大光通物联科技有限公司于2021年9月18日评定高新技术企业，有效期三年。 合肥哈工光通智能科技有限公司于2021年11月18日评定高新技术企业，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	672,839.54	14,126,988.12	-95.24%
毛利率%	21.69%	26.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,036,343.57	-38,963,753.27	2.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,388,668.66	-40,793,598.77	-3.44%
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）	-183.49%	-61.99%	-
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）	-180.63%	-64.90%	-
基本每股收益	-0.64	-0.63	6.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,513,849.18	96,901,283.68	-48.55%
负债总计	47,672,447.31	54,289,980.04	-12.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,340,423.42	43,376,766.99	-95.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.71	-95.77%
资产负债率%（母公司）	118.17%	85.59%	-
资产负债率%（合并）	95.25%	56.03%	-
流动比率	1.0245	1.7577	-
利息保障倍数	-261.32	-166.66	-

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	-6,340,746.20	-2,567,227.84	-
应收账款周转率	0.0087	0.0009	-
存货周转率	0.0965	0.016	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-48.55%	-31.22%	-
营业收入增长率%	-95.24%	2.03%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,161.60	0.05%	160,779.03	0.17%	-83.11%
应收票据					
应收账款	45,986,193.84	89.27%	77,186,515.00	79.65%	-40.42%
预付款项	685,463.58	1.33%	897,492.74	0.93%	-23.62%
其他应收款	1,275,881.09	2.48%	1,822,685.69	1.88%	-30.00%
存货	1,415,732.61	2.75%	3,993,268.72	4.12%	-64.55%
其他流动资产	346,960.60	0.67%	167,710.50	0.17%	106.88%
固定资产	858,535.32	1.67%	1,254,934.58	1.30%	-31.59%
短期借款			4,661,808.00	4.81%	-100.00%
应付账款	36,667,633.14	71.18%	38,721,583.05	39.96%	-5.30%
合同负债	920,050.32	1.79%	1,030,452.10	1.06%	-10.71%
应付职工薪酬	331,350.00	0.64%	806,399.37	0.83%	-58.91%
应交税费	133,049.11	0.26%	128,672.36	0.13%	3.40%
其他应付款	8,581,057.67	16.66%	8,490,902.76	8.76%	1.06%
一年内到期的非流动负债	357,137.15	0.69%	316,203.63	0.33%	12.95%
其他流动负债	119,606.55	0.23%	133,958.77	0.14%	-10.71%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款本期期末较上期期末减少 31,200,321.16 元，降低 40.42%，主要系应收账款账龄较长计提坏账准备所致，本期较上期单项计提应收账款金额增加 660 万，前五名应收款较去年计提坏账增加 2300 万，本期“煤改气”项目客户未按约定期限回款，公司计提坏账准备 24,398,839.96 元。
- 2、其他应收款本期期末较上期期末减少 546,804.60 元，降低 84.86%，降低 30%，系公司计提了坏账准备所致。

- 3、货币资金本期期末较上期期末减少 133,617.43 元，降低 83.11%，主要系本期业务量大幅缩减，现金流减少。
- 4、其他流动资产本期期末较上期期末增加了 179,250.10 元，增加 106.88%，主要系本期增加了留抵进项税额 249,997 元。
- 5、短期借款本期期末 0 元，减少 100%，主要系本期期初质押借款余额 4,661,808.00 元已经于年初全部到期并按时偿还。
- 6、应付职工薪酬本期期末较上期期末减少 475,049.37 元，降低 58.91%，主要系本期由于业务缩减，公司积极调整组织架构，根据目前的经营情况对在职人员采取优化措施。
- 7、固定资产本期期末较上期期末减少 396,399.26 元，降低 31.59%，主要系江苏博大和北京博大涉及固定资产报废处置。
- 8、存货本期期末较上期期末减少 2,577,536.11 元，降低 64.55%，主要系本期将宁波建坤煤改电项目 201 万存货减值。

(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	672,839.54	-	14,126,988.12	-	-95.24%
营业成本	526,904.10	78.31%	10,391,859.35	73.56%	-94.93%
毛利率%	21.69%	-	26.44%	-	-
销售费用	759,550.30	112.89%	1,378,066.04	9.75%	-44.88%
管理费用	4,902,815.11	728.68%	5,662,655.50	40.08%	-13.42%
研发费用	3,462,468.40	514.61%	5,266,874.45	37.28%	-34.26%
财务费用	144,618.95	21.49%	242,430.97	1.72%	-40.35%
信用减值损失	-26,970,468.41	4,008.45%	-29,663,890.65	-209.98%	
资产减值损失	-2,025,184.40	-300.99%	-3,802,838.67	-26.92%	
其他收益	-540,551.68	-80.34%	1,933,365.34	13.69%	-127.96
投资收益	138.89	0.02%	399,000.00	2.82%	-99.97%
营业利润	-38,663,331.27	-5,746.29%	-39,990,582.64	-283.08%	-3.32%
营业外收入	55,823.85	8.30%	17,031.80	0.12%	227.76%
营业外支出	162,987.68	24.22%	155,845.06	1.10%	4.58%
净利润	-38,769,901.77	-5,762.13%	-40,129,395.90	-284.06%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，营业收入 672,839.54 元，较上期减少 13,454,148.58 元，减少 95.24%，主要系销售给中粮可口可乐华中饮料有限公司冷柜定位设备项目暂停。

2、营业成本

报告期内，营业成本 526,904.10 元，较上期减少 9,864,955.25 元，减少 94.93%，主要系销售给中粮可口可乐华中饮料有限公司冷柜定位设备项目暂停。

3、销售费用

报告期内，销售费用 759,550.30 元，较上期减少 618,515.74 元，减少 44.88%，主要系销售业务宣传及办公费缩减所致。

4、管理费用

报告期内，管理费用 4,902,815.11 元，较上期减少 759,840.39 元，减少 13.42%，主要系业务缩减，公司积极调整组织架构，根据目前的经营情况对在职人员采取优化措施导致人员工资，社保等减少所致。

5、研发费用

报告期内，研发费用 3,462,468.40 元，较上期减少 1,804,406.05 元，减少 34.26%，主要系加大了研发投入采购原材料

6、财务费用

报告期内，财务费用 144,618.95 元，较上期减少 97,812.02 元，减少 40.35%，主要系本期 4,661,808.00 元短期借款偿还利息支出减少

7、其他收益

报告期内，其他收益 540,551.68 元，较上期减少 2,473,917.02 元，减少 127.96%，主要系安徽博大光通物联科技有限公司 2019 年申报的“智慧广电多源数据融合公共技术服务平台”项目，政府扶持的专项资金共计 76 万元，因受中美贸易战、新冠疫情等不确定因素影响，项目推进缓慢，未能按时报验通过“固定资产投资 500 万元”绩效目标的考核验收，因此需退还拨付的全部“借转补”支持资金。

8、投资收益

报告期内，其他收益 138.89 元，较上期减少 398,861.11 元，减少 99.97%，主要系本期 1000 万大额存单 1 月到期偿还。

9、营业外收入

报告期内，营业外收入 55,823.85 元，较上期增加 38,792.05 元，增加 227.76%，主要系本期采购应付款项不用支付及减免房租返还所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	664,282.02	13,726,662.92	-95.16%
其他业务收入	8,557.52	400,325.20	-97.86%
主营业务成本	521,422.94	10,221,254.51	-94.90%
其他业务成本	5,481.16	170,604.84	-96.79%

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
物联网硬件产品	567,529.18	516,672.94	8.96%	-95.58%	-94.76%	-14.28%
技术开发服务	96,752.84	4,750.00	95.09%	-89.15%	-98.71%	36.50%
其他业务收入	8,557.52	5,481.16	35.95%	-	-	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

物联网硬件产品销售收入较上年增加 3,019,702.23 元，主要系销售给中粮可口可乐华中饮料有限公司冷柜定位设备由于前期疫情的影响暂停了该项目，该项目去年确认营业收入 12,328,114.33 元，占去年营业收入的 82.27%。

物联网软件产品销售收入较上年减少 2,664,424.63 元，主要系本期客户无软件产品需求所致。
技术开发服务收入较上年增加 708,528.59 元，主要系客户需求较上年增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	合肥君林信息科技有限公司	115,000.00	17.09%	否
2	中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	90,000	13.38%	否
3	广州思必驰信息技术有限公司	85,728.00	12.74%	否
4	江西兴泰科技有限公司	82,500.00	12.26%	否
5	重庆瑞坤科技发展有限公司	69,296.00	10.30%	否
合计		442,524.00	65.77%	-

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	江西兴泰科技股份有限公司	62,606.18	17.90%	否
2	武汉孚安特科技有限公司	49,600.00	14.18%	否
3	深圳市思大电子有限公司	19,320.00	5.52%	否
4	东莞市振乾塑胶制品有限公司	11,782.30	3.37%	否
5	东莞市清溪起腾模具加工店	10,900.44	3.12%	否
合计		154,208.92	44.09%	-

(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	-6,340,746.20	-2,567,227.84	-
投资活动产生的现金流量净额	10,892,138.89	500.00	2,178,327.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,685,010.12	-887,575.44	-

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为 -6,340,746.20 元，较上期净流入减少 3,773,518.36 元，主要原因为本期产品销售回款较上期减少 12,321,921.03 元，主要是本期销售收入及回款减少所致。
- 2、报告期内，投资活动产生现金流量净额为 10,892,138.89 元，较上期增加了 10,891,638.89 元，主要原因为（1）本期收回投资收到的现金较上年增加了 10,000,000.00 元，系公司理财产品到期返回本金所致；（2）本期投资收到的现金较上年增加了 1,197,138.89 元，系公司的理财产品产生的利息收入所致，上述原因致使投资活动产生的现金流量净额较上期增加。
- 3、报告期内，筹资活动产生现金流量净额为-4,685,010.12 元，较上期减少 3,797,434.68 元，主要原因为系本期偿还银行借款支出 10,061,400.00 元及借入银行借款 4,600,000.00 元所致。
- 4、本期净利润--38,769,901.77 元，经营活动产生的现金净流量为-6,340,746.20 元，主要原因是本期计提了大额信用减值损失造成本期净利润与现金净流量存在较大差异。

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
微物网络科技（台州）有限公司	控股子公司	软件产品研发	3,500,000.00	165.50	-2,262,234.50	0	-59.69
江苏微物网络科技有限公司	控股子公司	物联网软件产品研发	10,000,000.00	1,561.45	-1,152,731.75	6,991.15	-448,423.00
江苏博大光通物联科技有	控股子公司	物联网硬件产品生产及销售	15,000,000.00	58,682,236.29	57,180,046.66	569,987.82	-2,192,347.33

限公司							
安徽博大光通物联科技有限公司	控股子公司	硬件产品研发及销售	10,000,000.00	3,649,262.57	2,926,926.05	1,550,761.54	-1,283,710.55
合肥哈工光通智能科技有限公司	控股子公司	物联网产品开发及销售	3,000,000.00	23,726,276.07	-12,001,661.51	0	-5,954,181.23
宁波博大光通物联科技有限公司	控股子公司	技术开发服务	5,000,000.00	4,039,072.75	4,039,072.75	0	-234.47
浙江华佳光通智能科技有限公司	控股子公司	物联网生产及销售	10,000,000.00	1,000,041.31	998,341.31	0	-600,499.76
深圳博通光电智能科技有限公司	控股子公司		1,000,000.00	78,102.34	10,902.34	0	-289,097.66

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、主要客户较为集中的风险	报告期内，前五大客户销售占当期销售收入的比例为 89.27%，客户较为集中，收入对单个客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。 应对措施：为了避免销售客户不断集中而形成对主要客户的依赖，公司将在巩固原有客户的基础上，拓宽销售渠道，开发更多客户。
2、公司总体规模较小，抗风险能力较弱	报告期内，公司营业收入为 67.28 万元；净利润为-3876.99 万元，公司总体规模较小，抵御市场风险的能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施： 为了增强公司实力，扩大公司总体规模，公司采用集中差异化战略，继续寻找大企业涉及较少的领域，通过不断研发专有技术，寻求更大的发展空间。
3、人员流失风险	公司主要业务所属行业是软件和信息技术服务业，其工作流程是软件及技术开发，在这个环节，技术人员的工作直接决定了接下来的软件及技术开发的质量及进度。这部分人才的培养需要大量的实践经验和专业知识，如企业不能协调好企业发展和个人发展的关系，将面临人员流失风险，直接影响公司的发展。 应对措施： 公司通过市场薪酬调查和激励性设计，要保证企业薪酬在市场上的竞争力同时建立有效的激励机制，通过严格的考核评价，形成奖优惩劣的企业文化；加强人才储备，对于技能要求较高或替代性较弱的岗位，要进行重点的培养。
4、应收账款占比较高	报告期末，公司应收账款为 4598.61 万元，资产总额 5151.38 万元，应收账款占资产总额的比例为 89.27%，应收账款占比较高，如果客户还款能力下降或付款条件发生变化，存在部分应收账款无法收回的风险，如果出现较大金额的应收账款无法收回，将对公司财务状况产生不良影响。 应对措施： 建立完善的应收账款管理机制，制定根据应收账款风险等级采

	取不同的催要措施，将应收账款的日常催收作为经营部门年度考核，以加强应收账款的催收工作。
5、持续经营存在重大不确定性	<p>报告期末，公司净资产 384.14 万元，未分配利润-10321.33 万元；净利润-3876.99 万元，未弥补亏损超过股本。上述情况表明存在可能导致对博大光通持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>应对措施： 管理层将采取相关措施，积极筹措资金，调整销售、研发、生产政策，加强市场环境的预测，研发适销对路的产品，利用自身研发能力强的优势，采用集中差异化战略，深耕现有市场，同时开拓新产品市场，增强公司自身的持续经营能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(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 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	29,224,656.82	1234.15%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	29,224,656.82	1234.15%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-013	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	17,676,204.88	否	1、(2023)京 0115

		纷				民初 3614 号案件 二审驳回诉讼请求，另诉民间借贷合同纠纷一审审理中；2、（2023）京 0115 民初 2688 号案件二审终审胜诉，执行和解中
-						

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司涉及合同纠纷诉讼，导致合作伙伴暂停合作，客户流失。此外，诉讼期间，公司需要投入更多的人力物力来处理诉讼事宜，从而影响其他业务的发展。由于诉讼时效较长造成应收账款回款慢，对公司财务状况造成直接影响。

（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）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8月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2015年8月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月20日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年8月20日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月20日		挂牌	不存在其他利益冲突	承诺与公司不存在利益冲突	正在履行中
董监高	2015年8月20日		挂牌	不存在其他利益冲突	承诺与公司不存在利益冲突	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	43,242,129	70.31%		43,242,129	70.31%
	其中：控股股东、实际控制人	6,053,055	9.84%		6,053,055	9.84%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,257,871	29.69%		18,257,871	29.69%
	其中：控股股东、实际控制人	18,257,871	29.69%		18,257,871	29.69%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		61,500,000	-	0	61,500,000	-
普通股股东人数						52

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	廖原	16,322,100		16,322,100	26.54%	12,241,575	4,080,525		
2	北京华煜光通物联科技有限公司	10,955,174		10,955,174	17.81%		10,955,174		
3	缪钧	9,312,000		9,312,000	15.14%		9,312,000		9,312,000
4	何剑	5,859,147		5,859,147	9.53%	4,394,361	1,464,786		
5	珠海国安方德股权投资合伙	3,000,000		3,000,000	4.88%		3,000,000		

	企业（有限合伙）								
6	劳建辉	2,129,677		2,129,677	3.46%	1,621,935	507,742		
7	天津石万科技合伙企业（有限合伙）	1,736,000		1,736,000	2.82%		1,736,000		
8	广东群兴玩具股份有限公司	1,603,000		1,603,000	2.61%		1,603,000		
9	杭州凯复云度投资合伙企业（有限合伙）	1,577,400		1,577,400	2.56%		1,577,400		
10	金葵花资本管理有限公司	1,500,000		1,500,000	2.44%		1,500,000		
	合计	53,994,498	0	53,994,498	87.79%	18,257,871	35,736,627		9,312,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

廖原、何剑、劳建辉、北京华煜光通物联科技有限公司、北京博大微物信息咨询合伙企业（有限合伙）于 2017 年 5 月 26 日签订《一致行动声明书》，除此之外公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为廖原、何剑及劳建辉三人。廖原直接持有公司 26.54% 的股份，何剑直接持有公司 9.53% 的股份，劳建辉直接持有公司 3.46% 的股份。2017 年 5 月 26 日股东廖原、何剑、劳建辉、北京华煜光通物联科技有限公司、北京博大微物信息咨询合伙企业（有限合伙）签订了《一致行动协议》，北京华煜光通物联科技有限公司、北京博大微物信息咨询合伙企业（有限合伙）成为一致行动人，北京华煜光通物联科技有限公司直接持有公司 17.81% 的股份，北京博大微物信息咨询合伙企业（有限合伙）直接持有公司 2.34% 的股份，据此，股东廖原、劳建辉及何剑合计控制的公司表决权比例为 59.68%，其三人通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人员的选任，可以全面控制公司的经营管理活动，为公司的共同实际控制人。

公司控股股东为廖原、何剑、劳建辉。

基本情况如下：

廖原先生，出生于 1972 年 1 月 2 日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西安电子科技大学通信工程专业，本科学历；1995 年 7 月至 1998 年 5 月就职于深圳市深业集团，任开发工程师、销售经理；1998 年 5 月至 2002 年 08 月就职于浙江万众通讯股份有限公司，任销售总监；2002 年 8 月至 2005 年 5 月就职于西安万众通讯科技有限公司，任总经理；2005 年 5 月至 2011 年 3 月就职于深圳市凯盟万众通讯科技有限公司，任总经理；2011 年 3 月入职公司，现任公司董事长兼总经理，任期三年。

何剑先生，出生于 1971 年 12 月 9 日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于宁波广播电视大学，大专学历；1993 年 7 月至 1995 年 5 月就职于余姚市燃料总公司，任职员；1995 年 6 月至 2002 年 2 月就职于余姚市宏正计算机有限公司，任副总经理；2002 年 3 月至今就职于余姚市中鑫五金有限公司，任总经理；2006 年 6 月至今就职于宁波汇佳电子科技有限公司，任总经理；2015 年 7 月 7 日就职于公司，任监事会主席，任期三年。

劳建辉先生，出生于 1973 年 7 月 14 日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西安电子科技大学通信工程专业，本科学历；1995 年 7 月至 2000 年 5 月就职于宁波有线电视台，任技术员、主任助理 2000 年 6 月至 2005 年 6 月就职于宁波广电网络传输中心，任部门经理；2005 年 7 月 2014 年 3 月就职于宁波数字电视有限公司，任部门经理；2014 年 4 月至今就职于宁波华数广电网络有限公司，任部门副经理；2015 年 7 月 7 日就职于公司，任董事，任期三年。

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				
廖原	董事长、总经理、董事会秘书	男	1972年1月	2021年7月7日	2024年7月6日	16,322,100		16,322,100	26.54%
王煜	董事	男	1976年1月	2021年7月7日	2024年7月6日				
劳建辉	董事	男	1973年7月	2021年7月7日	2024年7月6日	2,129,677		2,129,677	3.4629%
杨双双	董事	女	1983年7月	2021年7月7日	2024年7月6日				
缪书豪	董事	男	1997年8月	2023年4月20日	2024年7月6日				
刘辉	财务总监	男	1980年5月	2021年7月7日	2024年3月20日				
何剑	监事会主席	男	1971年12月	2021年7月7日	2024年7月6日	5,859,147		5,859,147	9.5271%
吴迪	职工代表监事	女	1988年8月	2021年7月7日	2024年7月6日				
白俊杰	监事	男	1984年4月	2023年4月20日	2024年7月6日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理廖原与董事杨双双为夫妻关系，股东廖原、何剑、劳建辉、北京华煜光通物联科技股份有限公司、北京博大微物信息咨询合伙企业（有限合伙）于 2017 年 5 月 26 日签订《一致行动声明书》，除此之外其他人员之间无关联关系。

董监高与其他股东不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆莺	董事	离任	无	个人原因
邱德雪	监事	离任	无	个人原因
白俊杰	技术总监	新任	监事	工作安排
缪书豪	销售总监	新任	董事	工作安排

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

缪书豪先生，1997年8月12日出生，2019年7月至至今就职于江苏达西石油有限公司，任销售部副经理。

白俊杰先生，1984年4月30日出生，2011年10月至2014年1月就职于邯郸连邦软件发展有限公司，任软件开发工程师；2014年2月至2014年5月就职于北京科强科技股份有限公司技术部，任技软件开发工程师；2014年5月起至今就职于北京博大光通物联科技股份有限公司技术部任副总工。

(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
技术人员	21	1	5	17
销售人员	3		1	2
行政人员	3	1	2	2
生产人员	7		3	4
财务人员	4		2	2
员工总计	38	2	13	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	24	13
专科	10	12
专科以下	3	1
员工总计	38	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、员工薪酬政策**

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等，公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保证薪酬的内部公平性和外部竞争性。

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司不断建立健全员工内部培训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件，为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会，公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

3、离退休职工情况

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等内部控制制度。

公司为了防范年报信息披露过程发生重大差错、募集资金如何管理、内幕知情人管理、承诺管理、利润分配管理制定了《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配制度》。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权

以及重大参与决策权等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会按照正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，对本年度内的监督事项无异议。

针对山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 20223 年度财务报表出具“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告，公司已对相应情况采取有措施，监事会认为公司拥有较充分的营运资金，能为本公司提供财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营能力。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

1、业务独立性：公司主营业务是以物联网、半导体、光通讯和计算机技术为基础，向客户提供无线传感器网络组网和感知技术的开发服务及系统设计，并生产相关硬件设备。公司能够独立签署各项与其经营相关的合同，独立开展各项经营活动，具有完整的业务流程和独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

2、资产独立性：股份公司由博大光通有限整体变更设立，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的设施，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立完整。

3、人员独立性：公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。

4、财务独立性：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

5、机构独立性：按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	鲁舜审字[2024]第 0255 号	
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室	
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	刘增玉	王业伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

鲁舜审字[2024]第 0255 号

北京博大光通物联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博大光通物联科技股份有限公司（以下简称“博大光通”）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，公允反映了博大光通 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，我们独立于博大光通，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、 强调事项涉及的主要内容

(1)持续经营重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、2、持续经营”所述，博大光通连年亏损，经营状

况不佳。截至 2023 年 12 月 31 日净资产为 3,841,401.87 元，未分配利润为-103,213,278.04 元,2023 年度净利润为-38,769,901.77 元，股本为 61,500,000.00 元,未弥补亏损超过股本。该情况表明存在可能导致对博大光通持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款事项

1. 事项描述

博大光通应收账款于 2023 年 12 月 31 日在合并财务报表的余额为 154,198,814.03 元，应收账款坏账准备余额为人民币 108,212,620.19 元，账面价值为人民币 45,986,193.84 元，占资产总额的 89.27%。应收账款余额的前五名占应收账款余额的 81.62%，披露如财务报表附注“八、合并财务报表项目注释、注释 2.应收账款”。其中应收浙江凯姆热能设备有限公司涉及大额未决诉讼，涉及金额为 17,676,204.88 元，披露如财务报表附注“资产负债表日后事项”，其余的应收账款均为与政府合作的项目，账龄较长，回款较慢。因此应收账款能否收回及对应收账款预期信用损失的评估是本次的审计的关键事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款所实施的重要审计程序包括：

（1）选取样本执行函证程序，询证和检查合同及对账单确认应收款项余额，确认收入的真实性、完整性；

（2）对于基于单项应收账款评估预期信用损失的，抽取样本检查应收账款发生减值的相关客观证据，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据；

（3）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组别分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

（4）了解客户的财务状况及公司与客户间是否存在争议；

（5）关注期后回款情况，选取样本检查期后回款情况。

（二）主营业务收入事项

1、事项描述

博大光通的收入主要来自于销售物联网相关硬件及物联网技术开发业务。本期营业收入为 672,839.54 元，去年同期的营业收入为 14,126,988.12 元，披露如财务报表附注“八、合并财务报表项目注释、注释.24”，营业收入较去年同期下降 95.24%，主要系销售给中粮可口可乐华中饮料有限公司冷柜定位设备由于前期疫情影响暂停了该项目，该项目去年确认营业收入 12,328,114.33 元，占去年营业收入的 82.27%。收入大幅下降企业的盈利能力下降，企业是否存在经营困难是本次审计的关键事项。

2.审计应对

我们对于主营业务收入所实施的重要审计程序包括：

(1) 通过查看公司相关制度，了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 通过查看公司的相关制度及对管理层访谈，了解企业是否建立有效的成本控制、预算执行、资金运行的预警机制，是否能保证财务指标的实现；

(3) 通过对管理层访谈，了解是否有新的研发技术，期后是否签订大额的意向订单；并对企业做出的盈利预测进行分析和复核。

五、其他信息

博大光通管理层对其他信息负责。其他信息包括博大光通 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

博大光通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，博大光通管理层负责评估博大光通的持续经营能力，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博大光通、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督博大光通的财务报告过程。

七、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博大光通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博大光通不能持续经营。

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

6. 就博大光通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。

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。

山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·山东

中国注册会计师： 刘增玉

（项目合伙人）

中国注册会计师：王业伟

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	27,161.60	160,779.03
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	注释 2	45,986,193.84	77,186,515.00
应收款项融资			
预付款项	注释 3	685,463.58	897,492.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,275,881.09	1,822,685.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	1,415,732.61	3,993,268.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 6		11,197,000.00
其他流动资产	注释 7	346,960.60	167,710.50

流动资产合计		49,737,393.32	95,425,451.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释 8		
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	注释 9	858,535.32	1,254,934.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	733,861.77	220,897.42
无形资产	注释 11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 12	184,058.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,776,455.86	1,475,832.00
资产总计		51,513,849.18	96,901,283.68
流动负债：			
短期借款	注释 13		4,661,808.00
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	注释 14	36,667,633.14	38,721,583.05
预收款项			
合同负债	注释 15	920,050.32	1,030,452.10
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	注释 16	331,350.00	806,399.37
应交税费	注释 17	133,049.11	128,672.36
其他应付款	注释 18	8,581,057.67	8,490,902.76
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	注释 19	357,137.15	316,203.63
其他流动负债	注释 20	119,606.55	133,958.77
流动负债合计		47,109,883.94	54,289,980.04
非流动负债：			
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	注释 21	379,097.93	
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	注释 12	183,465.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计		562,563.37	
负债合计		47,672,447.31	54,289,980.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	61,500,000.00	61,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	45,053,701.46	45,053,701.46
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	注释 24	-103,213,278.04	-63,176,934.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,340,423.42	43,376,766.99
少数股东权益		500,978.45	-765,463.35
所有者权益（或股东权益）合计		3,841,401.87	42,611,303.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,513,849.18	96,901,283.68

法定代表人：廖原

主管会计工作负责人：廖原

会计机构负责人：廖原

(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
流动资产：			
货币资金		9,680.91	154,449.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	32,139,151.32	57,957,423.96
应收款项融资			
预付款项	注释 2	477,858.93	466,012.74
其他应收款		2,444,591.55	2,435,007.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,098.30	2,091,358.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			11,197,000.00
其他流动资产		251,147.44	79,329.85
流动资产合计		35,354,528.45	74,380,581.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	33,521,310.10	33,221,310.10
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		795,451.01	1,011,804.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		733,861.77	220,897.42
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		184,058.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,234,681.65	34,454,012.42
资产总计		70,589,210.10	108,834,594.24

流动负债：			
短期借款			4,661,808.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,751,376.89	73,420,702.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		144,150.00	806,399.37
应交税费		106,281.75	99,711.37
其他应付款		10,903,662.46	13,843,730.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			6,882.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		357,137.15	316,203.63
其他流动负债			894.70
流动负债合计		82,262,608.25	93,156,331.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		379,097.93	
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		183,465.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计		562,563.37	
负债合计		82,825,171.62	93,156,331.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,500,000.00	61,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,823,950.01	45,823,950.01
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		-119,559,911.53	-91,645,687.53
所有者权益（或股东权益）合计		-12,235,961.52	15,678,262.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		70,589,210.10	108,834,594.24

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	注释 25	672,839.54	14,126,988.12
其中：营业收入	注释 25	672,839.54	14,126,988.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,800,105.21	22,983,206.78
其中：营业成本	注释 25	526,904.10	10,391,859.35
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	注释 26	3,748.35	41,320.47
销售费用	注释 27	759,550.30	1,378,066.04
管理费用	注释 28	4,902,815.11	5,662,655.50
研发费用	注释 29	3,462,468.40	5,266,874.45
财务费用	注释 30	144,618.95	242,430.97
其中：利息费用		153,414.78	239,351.33
利息收入		12,832.61	3,536.73
加：其他收益	注释 31	-540,551.68	1,933,365.34
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32	138.89	399,000.00
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）	注释 33	-26,970,468.41	-29,663,890.65

资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-2,025,184.40	-3,802,838.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,663,331.27	-39,990,582.64
加：营业外收入	注释 35	55,823.85	17,031.80
减：营业外支出	注释 36	162,987.68	155,845.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,770,495.10	-40,129,395.90
减：所得税费用		-593.33	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,769,901.77	-40,129,395.90
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）		-38,769,901.77	-40,129,395.90
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）		1,266,441.80	-1,165,642.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,036,343.57	-38,963,753.27
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-38,769,901.77	-40,129,395.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,036,343.57	-38,963,753.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,266,441.80	-1,165,642.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.64	-0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.64	-0.63

法定代表人：廖原

主管会计工作负责人：廖原

会计机构负责人：廖原

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	注释 4	547,417.32	12,959,482.35
减：营业成本	注释 4	286,034.69	12,121,343.71
税金及附加		2,160.00	5,430.00
销售费用		751,219.02	1,057,824.76
管理费用		3,291,787.64	3,527,816.90
研发费用		2,966,251.84	2,056,720.34
财务费用		152,379.95	237,860.58
其中：利息费用		153,414.78	239,351.33
利息收入		1,694.16	3,179.15
加：其他收益		6,776.40	509,791.70
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	138.89	399,000.00
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）		-18,980,208.46	-23,348,689.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,018,104.75	-4,337,591.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,893,813.74	-32,825,002.56
加：营业外收入		1,192.00	
减：营业外支出		22,195.59	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,914,817.33	-32,825,002.56
减：所得税费用		-593.33	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,914,224.00	-32,825,002.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-27,914,224.00	-32,825,002.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-27,914,224.00	-32,825,002.56
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,012,979.68	18,334,900.71
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		10,000.00	49,650.24
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	4,717,098.37	1,729,023.79
经营活动现金流入小计		10,740,078.05	20,113,574.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,799,324.74	9,372,578.95
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		5,880,213.44	7,821,638.09
支付的各项税费		5,228.41	557,176.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	7,396,057.66	4,929,409.46
经营活动现金流出小计		17,080,824.25	22,680,802.58
经营活动产生的现金流量净额		-6,340,746.20	-2,567,227.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,197,138.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
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			
投资活动现金流入小计		11,197,138.89	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额		300,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		305,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		10,892,138.89	500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
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			5,661,808.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 36	99,517.74	41,336.26
筹资活动现金流入小计		399,517.74	5,703,144.26
偿还债务支付的现金		4,661,808.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	注释 36	422,719.86	190,719.70
筹资活动现金流出小计		5,084,527.86	6,590,719.70
筹资活动产生的现金流量净额		-4,685,010.12	-887,575.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-133,617.43	-3,454,303.28
加：期初现金及现金等价物余额		160,779.03	3,615,082.31
六、期末现金及现金等价物余额		27,161.60	160,779.03

法定代表人：廖原

主管会计工作负责人：廖原

会计机构负责人：廖原

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,777,324.68	17,913,414.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,858,776.89	2,457,906.51
经营活动现金流入小计		15,636,101.57	20,371,321.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,363,315.80	11,844,425.97
支付给职工以及为职工支付的现金		3,522,973.43	3,414,285.34
支付的各项税费		2,160.00	3,630.00
支付其他与经营活动有关的现金		15,799,549.63	7,618,105.91
经营活动现金流出小计		21,687,998.86	22,880,447.22
经营活动产生的现金流量净额		-6,051,897.29	-2,509,126.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,197,138.89	
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			
投资活动现金流入小计		11,197,138.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	
投资支付的现金		300,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		305,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		10,892,138.89	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,661,808.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		99,517.74	41,336.26
筹资活动现金流入小计		99,517.74	5,703,144.26
偿还债务支付的现金		4,661,808.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		422,719.86	190,719.70
筹资活动现金流出小计		5,084,527.86	6,590,719.70
筹资活动产生的现金流量净额		-4,985,010.12	-887,575.44

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-144,768.52	-3,396,701.44
加：期初现金及现金等价物余额		154,449.43	3,551,150.87
六、期末现金及现金等价物余额		9,680.91	154,449.43

(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	61,500,000.00				45,053,701.46						-63,176,934.47	-765,463.35	42,611,303.64
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	61,500,000.00				45,053,701.46						-63,176,934.47	-765,463.35	42,611,303.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-40,036,343.57	1,266,441.80	-38,769,901.77
（一）综合收益总额											-40,036,343.57	1,266,441.80	-38,769,901.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	61,500,000.00				45,053,701.46						-103,213,278.04	500,978.45	3,841,401.87

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	61,500,000.00				45,053,701.46						-24,213,181.20	400,179.28	82,740,699.54
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	61,500,000.00				45,053,701.46						-24,213,181.20	400,179.28	82,740,699.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-38,963,753.27	-1,165,642.63	-40,129,395.90
（一）综合收益总额											-38,963,753.27	-1,165,642.63	-40,129,395.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	61,500,000.00				45,053,701.46						-63,176,934.47	-765,463.35	42,611,303.64

法定代表人：廖原

主管会计工作负责人：廖原

会计机构负责人：廖原

(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	61,500,000.00				45,823,950.01						-91,645,687.53	15,678,262.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,500,000.00				45,823,950.01						-91,645,687.53	15,678,262.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-27,914,224.00	-27,914,224.00
（一）综合收益总额											-27,914,224.00	-27,914,224.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,500,000.00				45,823,950.01						-119,559,911.53	-12,235,961.52

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	61,500,000.00				45,823,950.01						-58,820,684.97	48,503,265.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,500,000.00				45,823,950.01						-58,820,684.97	48,503,265.04
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-32,825,002.56	-32,825,002.56
（一）综合收益总额											-32,825,002.56	-32,825,002.56
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,500,000.00				45,823,950.01						-91,645,687.53	15,678,262.48

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”

北京博大光通物联科技股份有限公司

2023年财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京博大光通物联科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京博大光通国际半导体技术有限公司,于 2015 年 7 月整体变更为股份有限公司。公司于 2016 年2月15日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌,现持有统一社会信用代码为911103025712099758 的营业执照。

截止 2023年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 6,150.00 万股,注册资本为 6,150.00万元,注册地址:北京市北京经济技术开发区科创十三街 18 号院 5 号楼 10 层 1001-1,总部地址:北京市北京经济技术开发区科创十三街 18 号院 5 号楼 10 层 1001-1。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业,主要产品和服务为物联网技术开发、物联网相关硬件及软件销售。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人是为廖原、何剑、劳建辉。

(四) 财务报表的批准报出

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

(1) 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(2) 持续经营

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

博大光通连年亏损,经营状况不佳。截至 2023年12月31日净资产3,841,401.87元,未分配利润为-103,213,278.04元,2023年度净利润为-38,769,901.77元,股本为61,500,000.00元,未弥补亏损超过股本。

针对目前情况,公司管理层采取了一系列的改善措施:

1、公司对产品结构进行调整，去除落后的产品，对其占用的资源进行重新分配，集中力量研发智慧学生证产品，将公司深耕多年的无线通讯技术和物联网平台融入到相关产品中，并开始推广试用，目前已有意向协议，预计今年会给公司带来良好收益；积极参与教育部“可信身份数字终端”的试点项目，预计将有合作机会。

2、加强知识产权保护，注重技术成果转化。

3、公司积极调整组织架构，根据目前的经营情况对在职人员及各项费用开支采取优化措施。

4、合理安排、使用资金，提高资金利用率。

管理层采取相关措施，调整销售、研发、生产政策，预计公司的经营状况将会得到改善，管理层认为本公司未来12个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业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。本公司以一年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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

(五) 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，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四、“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）。

（六）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。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

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，详见本附注四、“长期股权投资”或本附注四、“金融工具”。

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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：○1属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及○2可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 委托贷款

委托贷款计价：按实际委托贷款的成本计价。期末时，按照委托贷款规定的利率计提利息，计入当期损益；计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

委托贷款减值准备的确认标准及计提方法

期末时，按可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

9. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过3个月，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	公司认定承兑行属于低风险的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率
组合二	公司认定承兑行属于高风险的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

组合三	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------	--------------------------------

对于划分为组合应收票据，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，不计提坏账准备。

2) 应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按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

对于划分为组合应收款项及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项及合同资产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。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	10.00	5.00
1—2 年	20.00	10.00
2—3 年	30.00	20.00
3—4 年	60.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3) 债权投资、其他债权投资

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

4) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 合同资产

本公司将已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对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四、（十）9. 金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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/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/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，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/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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

③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处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（十五）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十六）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	10	直线法	预计受益期间

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）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。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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与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。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）物联网相关硬件及软件
- （2）物联网技术开发

1. 收入确认的一般原则

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要业务类型，一是物联网相关硬件及软件销售业务，二是物联网技术开发业务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 物联网相关硬件及软件销售业务

物联网相关硬件及软件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，按照验收报告确认收入。

(2) 物联网技术开发

采用合同约定的验收标准进行验收，依据已完成工作的验收报告确认收入。

（二十九）政府补助

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

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

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

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

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

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

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

（三十一）租赁

租入资产的会计处理。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

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

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

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

(二) 会计估计变更情况

本公司报告期无重大会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司报告期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

(一) 本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税	应纳税增值额	13%、6%、0%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京博大光通物联科技股份有限公司	25%
微物网络科技(台州)有限公司	25%
云南博大光通智慧城市建设有限公司	25%
江苏微物网络科技有限公司	25%
江苏博大光通物联科技有限公司	25%
安徽博大光通物联科技有限公司	15%
合肥哈工光通智能科技有限公司	15%

宁波博大光通物联科技有限公司	25%
浙江华佳光通智能科技有限公司	25%
深圳博通光电智能科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

子公司安徽博大光通物联科技有限公司 2021 年被认定为高新技术企业，根据《国家税务总局公告 2017 年第 24 号》规定，2021 年至 2023 年所得税减按 15% 计缴。

子公司合肥哈工光通智能科技有限公司 2021 年被认定为高新技术企业，根据《国家税务总局公告 2017 年第 24 号》规定，2021 年至 2023 年所得税减按 15% 计缴。

子公司深圳博通光电智能科技有限公司，根据《财政部税务总局公告 2023 年第 6 号》规定，为支持小微企业和个体工商户发展，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。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		纳入原因
					直接	间接	
1	微物网络科技(台州)有限公司	台州	台州	技术服务业	70.00		新设
2	云南博大光通智慧城市建设有限公司	云南	云南	技术服务业	55.00		新设
3	江苏微物网络科技有限公司	江苏	江苏	技术服务业	100.00		新设
4	江苏博大光通物联科技有限公司	江苏	江苏	技术服务业	100.00		新设
5	安徽博大光通物联科技有限公司	安徽	安徽	技术服务业	100.00		新设
6	合肥哈工光通智能科技有限公司	合肥	合肥	技术服务业	74.36		同一控制下企业合并
7	宁波博大光通物联科技有限公司	宁波	宁波	技术服务业	70.00		新设
8	浙江华佳光通智能科技有限公司	浙江	浙江	技术服务业	65.00		新设
9	深圳博通光电智能科技有限公司	深圳	深圳	技术服务业	100.00		新设

（二）母公司拥有被投资单位股权比例不足半数但能对被投资单位形成控制的原因
无。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因
无。

（四）报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 报告期新纳入合并范围的主体
详见本附注七、（一）子企业基本情况。
2. 不再纳入合并范围的主体：无。

（五）报告期发生的同一控制下企业合并情况

报告期未发生同一控制下企业合并。

八、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。

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,195.25	1,202.53
银行存款	25,966.35	159,576.50
其他货币资金		
合计	27,161.60	160,779.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司并无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

注释 2. 应收账款

（1）按照账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	-	289,445.31
1 至 2 年	104,658.36	35,030,166.32
2 至 3 年	35,030,166.32	51,300,320.50
3 至 4 年	51,300,320.50	44,628,192.92
4 至 5 年	43,411,386.71	8,632,000.00
5 年以上	24,352,282.14	19,170,978.47
小计	154,198,814.03	159,051,103.52
减：坏账准备	108,212,620.19	81,864,588.52
合计	45,986,193.84	77,186,515.00

（2）按照坏账计提方法分类

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 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	24,398,839.96	15.82	24,398,839.96	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	129,799,974.07	84.18	83,813,780.23	64.57	45,986,193.84
其中：账龄组合	129,799,974.07	84.18	83,813,780.23	64.57	45,986,193.84
合计	154,198,814.03	100.00	108,212,620.19	70.18	45,986,193.84

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	17,790,792.54	11.19	17,790,792.54	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	141,260,310.98	88.81	64,073,795.98	45.36	77,186,515.00
其中：账龄组合	141,260,310.98	88.81	64,073,795.98	45.36	77,186,515.00
合计	159,051,103.52	100.00	81,864,588.52	51.47	77,186,515.00

(3) 按照坏账计提方法分类

A、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		期初余额	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
北京天宇共创科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-
宁波高新区健坤电热技术有限公司	9,899,905.26	9,899,905.26	10,839,722.54	10,839,722.54
深圳合众创意科技有限公司	1,595,200.00	1,595,200.00	-	-

天津新亚精诚科技有限公司	2,508,744.70	2,508,744.70	-	-
北京利赏科技有限公司	4,081,070.00	4,081,070.00	4,081,070.00	4,081,070.00
北京笑金笑医疗器械有限公司	1,720,000.00	1,720,000.00	-	-
江苏易推科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
四川航恒建筑智能化工程有限公司	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00
北京鲲鹏维度科技有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00
中铁十七局集团第三工程有限公司	323,920.00	323,920.00	-	-
合计	24,398,839.96	24,398,839.96	17,790,792.54	17,790,792.54

B、组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	
1年以内	-	-	10.00
1至2年	104,658.36	20,931.67	20.00
2至3年	28,554,926.32	8,566,477.90	30.00
3至4年	43,885,716.37	26,331,429.82	60.00
4至5年	41,798,660.88	33,438,928.70	80.00
5年以上	15,456,012.14	15,456,012.14	100.00
合计	129,799,974.07	83,813,780.23	

续：

账龄	期初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	
1年以内	289,445.31	28,944.54	10.00
1至2年	35,030,166.32	7,006,033.26	20.00
2至3年	42,277,434.29	12,683,230.29	30.00
3至4年	44,628,192.92	26,776,915.75	60.00
4至5年	7,282,000.00	5,825,600.00	80.00
5年以上	11,753,072.14	11,753,072.14	100.00
合计	141,260,310.98	64,073,795.98	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	比例 (%)	款项性质	坏账准备期末余额
浙江凯姆热能设备有限公司	63,320,215.65	41.06	货款	30,297,232.85
倍他暖(高碑店)热能科技有限公司	38,720,960.88	25.11	货款	28,480,728.70
宁波高新区健坤电热技术有限公司	9,899,905.26	6.42	货款	9,899,905.26
重庆德工建设工程技术有限公司	7,282,000.00	4.72	货款	7,282,000.00
帝马(上海)能源技术有限公司	6,638,900.00	4.31	货款	5,311,120.00
合计	125,861,981.79	81.62		81,270,986.81

注释 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	366,510.47	53.47		580,676.79	64.69	
1 至 2 年	182,045.39	26.56		181,263.57	20.20	
2 至 3 年	32,155.00	4.69		46,384.00	5.17	
3 年以上	104,752.72	15.28		89,168.38	9.94	
合计	685,463.58	100.00		897,492.74	100.00	-

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	期末余额	比例 (%)	款项性质
怀安县鹏胜工程队	472,804.00	68.98	货款
北京昆仑中大传感器技术有限公司	55,000.00	8.02	货款
江西兴泰科技有限公司	24,100.00	3.52	货款
深圳市嘉立创科技发展有限公司	18,581.72	2.71	货款
北京日海北纬物联技术有限公司	17,832.00	2.6	货款
合计	588,317.72	85.83	/

注释 4. 其他应收款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,275,881.09	1,822,685.69
合 计	1,275,881.09	1,822,685.69

其他应收款部分：

(1) 按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	212,942.58	468,071.04
1至2年	331,740.60	1,000.00
2至3年	1,000.00	2,071,779.00
3至4年	2,071,779.00	-
4至5年	-	200.00
5年以上	1,843.00	2,623.00
小计	2,619,305.18	2,543,673.04
减：坏账准备	1,343,424.09	720,987.35
合计	1,275,881.09	1,822,685.69

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	11,470.80	31,470.80
押金	20,948.80	88,196.80
备用金	146,875.73	80,994.00
代垫款	10,151.68	295,100.00
其他	-	47,911.44
往来款	2429,858.17	2,000,000.00
小计	2619,305.18	2,543,673.04
减：坏账准备	1343,424.09	720,987.35
合计	1275,881.09	1,822,685.69

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2304,205.18	1028,324.09	1275,881.09	2,248,573.04	425,887.35	1,822,685.69
第二阶段						
第三阶段	315,100.00	315,100.00	-	295,100.00	295,100.00	
合计	2619,305.18	1343,424.09	1275,881.09	2,543,673.04	720,987.35	1,822,685.69

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	315,100.00	12.03	315,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,304,205.18	87.97	1,028,324.09	44.63	1,275,881.09
其中：账龄组合	2,304,205.18	87.97	1,028,324.09	44.63	1,275,881.09
合计	2,619,305.18	100.00	1,343,424.09	51.29	1,275,881.09

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	295,100.00	11.60	295,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,248,573.04	88.40	425,887.35	18.94	1,822,685.69
其中：账龄组合	2,248,573.04	88.40	425,887.35	18.94	1,822,685.69
合计	2,543,673.04	100.00	720,987.35	28.34	1,822,685.69

(5) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁波高新区健坤电热技术有限公司	295,100.00	295,100.00	100.00
中铁十七局集团第三工程有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	315,100.00	315,100.00	100.00

(6) 账龄组合按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,942.58	10,647.13	5.00
1—2 年	26,439.60	2,643.96	10.00
2—3 年	2,061,000.00	1,012,200.00	20.00
3—4 年	1,980.00	990.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	1,843.00	1,843.00	100.00
合计	2304,205.18	1028,324.09	

(7) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	425,887.35		295,100.00	720,987.35
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	602,436.74		20,000.00	622,436.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,028,324.09		315,100.00	1,343,424.09

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	比例 (%)	款项性质	坏账准备期末余额
浙江华佳机械科技有限公司	2,000,000.00	76.36	往来款	1,000,000.00
宁波高新区健坤电热技术有限公司	295,100.00	11.27	代付款	295,100.00
锋创科技发展(北京)有限公司	109,226.25	4.17	押金	5,461.31

安徽绿城科技产业服务有限公司	26,439.60	1.01	押金	2,643.96
中铁十七局集团第三工程有限公司	20,000.00	0.76	保证金	20,000.00
合计	2,450,765.85	93.57	/	1,323,205.27

注释 5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,437,054.39	6,995,676.30	441,378.09
在产品	394,387.23	262,077.15	132,310.08
库存商品	1,004,540.34	336,359.94	668,180.40
发出商品	173,864.04	-	173,864.04
委托加工物资	-	-	-
在途物资	-	-	-
合计	9,009,846.00	7,594,113.39	1,415,732.61

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,680,337.62	4,970,491.90	2,709,845.72
在产品	675,797.26	262,077.15	413,720.11
库存商品	935,463.33	336,359.94	599,103.39
发出商品	234,589.47	-	234,589.47
委托加工物资	36,010.03	-	36,010.03
合计	9,562,197.71	5,568,928.99	3,993,268.72

注释 6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	-	10,000,000.00
定期存款利息	-	1,197,000.00
合 计	-	11,197,000.00

注释 7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,150.44	-
待抵扣进项税额	345,810.16	129,197.42
预缴税金		38,513.08
合 计	346,960.60	167,710.50

注释 8. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	25,400,000.00	25,400,000.00		25,400,000.00	25,400,000.00		
分期收款销售商品	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		
合 计	33,400,000.00	33,400,000.00		33,400,000.00	33,400,000.00		

注释 9. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	858,535.32	1,254,934.58
固定资产清理	-	-
合 计	858,535.32	1,254,934.58

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,550,210.81	1,613,404.03	1,068,019.54	4,231,634.38
2、本期增加金额	-	-	8,849.56	8,849.56
(1) 购置	-	-	8,849.56	8,849.56
3、本期减少金额	257,583.61	-	834,372.99	1,091,956.60
(1) 处置或报废	257,583.61	-	834,372.99	1,091,956.60
4、期末余额	1,292,627.20	1,613,404.03	242,496.11	3,148,527.34
二、累计折旧				
1、期初余额	885,060.71	1,028,675.15	1,062,963.94	2,976,699.80
2、本期增加金额	112,629.38	154,540.23	62,614.85	329,784.46

(1) 本期计提	112,629.38	154,540.23	62,614.85	329,784.46
3、本期减少金额	118,486.81	-	898,005.43	1,016,492.24
(1) 处置或报废	118,486.81	-	898,005.43	1,016,492.24
4、期末余额	879,203.28	1,183,215.38	227,573.36	2,289,992.02
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	413,423.92	430,188.65	14,922.75	858,535.32
2、期初账面价值	665,150.10	584,728.88	5,055.60	1,254,934.58

注释 10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,988,075.66	1,988,075.66
2、本期增加金额	1,072,567.21	1,072,567.21
3、本期减少金额	1,988,075.66	1,988,075.66
4、期末余额	1,072,567.21	1,072,567.21
二、累计摊销		
1、期初余额	1,767,178.24	1,767,178.24
2、本期增加金额	559,602.86	559,602.86
3、本期减少金额	1,988,075.66	1,988,075.66
4、期末余额	338,705.44	338,705.44
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	733,861.77	733,861.77
2、期初账面价值	220,897.42	220,897.42

注释 11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1、期初余额	25,212.82	25,212.82
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、期末余额	25,212.82	25,212.82
二、累计摊销	-	-
1、期初余额	25,212.82	25,212.82
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、期末余额	25,212.82	25,212.82
三、减值准备	-	-
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	-	-
2、期初账面价值	-	-

注释 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额
-----	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁形成的租赁负债	736,235.08	184,058.77
合 计	736,235.08	184,058.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁形成的使用权资产	733,861.76	183,465.44
合 计	733,861.76	183,465.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	183,465.44	593.33
递延所得税负债	183,465.44	-

注释 13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	4,661,808.00
合 计	-	4,661,808.00

期初质押借款余额 4,661,808.00 元已经于 2023 年 1 月 6 日全部到期并按时偿还，该借款系 2021 年 3 月 8 日，本公司与交通银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订了最高额质押合同，为本公司 2021 年 3 月 2 日至 2023 年 1 月 7 日期间签订的全部主合同提供最高额质押担保，质押担保额最高债权额为人民币 1000 万。

注释 14. 应付账款

(1) 应付账款按照性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	36,547,633.14	37,038,571.05
应付服务费	120,000.00	1,683,012.00
合 计	36,667,633.14	38,721,583.05

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
浙江华佳机械科技有限公司	31,093,554.38	公司资金紧张，与供应商协调延期付

		款
江苏万高新能源科技发展有限公司	4,464,550.00	公司资金紧张,与供应商协调延期付款
北京智弘通达科技有限公司	1,200,000.00	供应商产品质量不符合合同要求,正在协商当中
合计	36,758,104.38	

注释 15. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	920,050.32	1,030,452.10
合计	920,050.32	1,030,452.10

(2) 按照性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	920,050.32	1,030,452.10
合计	920,050.32	1,030,452.10

注释 16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	806,399.37	5,159,748.87	5,589,706.66	331,350.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	290,506.78	290,506.78	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	806,399.37	5,450,255.65	5,880,213.44	331,350.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	806,399.37	4,766,398.78	5,196,356.57	331,350.00
2、职工福利费	-	107,191.34	107,191.34	-
3、社会保险费	-	308,555.48	308,555.48	-
其中：医疗保险费	-	213,711.58	213,711.58	-
工伤保险费	-	93,959.90	93,959.90	-
生育保险费	-	884.00	884.00	-
4、住房公积金	-	112,946.00	112,946.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、非货币性福利	-	-	-	-
7、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	806,399.37	5,159,748.87	5,589,706.66	331,350.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	281,683.13	281,683.13	-
2、失业保险费	-	8,823.65	8,823.65	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	290,506.78	290,506.78	-

注释 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	124,142.21	124,142.21
个人所得税	8,906.90	4,530.15
合计	133,049.11	128,672.36

注释 18. 其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	6,779,670.00	6,897,354.70
应付利息	1,801,387.67	1,593,548.06
应付股利	-	-
合计	8,581,057.67	8,490,902.76

其他应付款部分：

(1) 按照性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,260.00	225,390.00
往来款	1923,410.00	1,799,592.00
借款	4,800,000.00	4,700,000.00
其他	49,000.00	172,372.70
合计	6,779,670.00	6,897,354.70

借款 470 万系北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）可转债债券投资款，投资额度 500 万元，于2016年3月7 日到账，投资期间不超过5年，其中30万元已于2021年还款， 剩余470万元，公司与北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）协商转股和还款计划，目前未达成一致。

(4) 应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	1,801,387.67	1,593,548.06
合计	1,801,387.67	1,593,548.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）	1,801,387.67	公司与对方沟通转股和还款计划，未达成一致故未进行支付
合计	1,801,387.67	

注释 19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	357,137.15	316,203.63
合计	357,137.15	316,203.63

注释 20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	119,606.55	133,958.77
合计	119,606.55	133,958.77

注释 21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	826,420.91	318,188.40
减：未确认融资费用	90,185.83	1,984.77
租赁付款额现值小计	736,235.08	316,203.63
减：一年内到期的租赁负债	357,137.15	316,203.63
合计	379,097.93	-

注释 22. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	61,500,000.00						61,500,000.00

注释 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	45,053,701.46			45,053,701.46
合计	45,053,701.46			45,053,701.46

注释 24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-63,176,934.47	-24,213,181.20
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	-63,176,934.47	-24,213,181.20
本期增加额	-40,036,343.57	-38,963,753.27
其中: 本期净利润转入	-40,036,343.57	-38,963,753.27
其他调整因素		
本期减少额		
其中: 分配股利		
本期期末余额	-103,213,278.04	-63,176,934.47

注释 25. 营业收入、营业成本**(1) 按类别列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	664,282.02	521,422.94	13,726,662.92	10,221,254.51
2. 其他业务小计	8,557.52	5,481.16	400,325.20	170,604.84
合计	672,839.54	526,904.10	14,126,988.12	10,391,859.35

(2) 收入按照类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
物联网硬件产品	567,529.18	12,834,848.65
技术开发服务	96,752.84	891,814.27
其他业务收入	8,557.52	400,325.20
合计	672,839.54	14,126,988.12

注释 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16.94	15,529.68
教育费附加	-	11,092.63
车船税	660.00	3,660.00
印花税	3,071.41	2,767.83
其他	-	8,270.33
合计	3,748.35	41,320.47

注释 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	125,374.14	431,158.80
社保费用	19,414.41	17,852.99
住房公积金	5,802.00	6,738.00
差旅费	67,630.42	69,256.38
招待费	9,037.90	27,906.81
会务费	-	-
业务宣传费	4,397.25	33,067.83
办公费	5,414.03	50,445.82
售后服务费	517,274.33	741,639.41
其他	5,205.82	-
合计	759,550.30	1,378,066.04

注释 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,500,825.50	2,129,809.73
办公用品	28,292.49	76,087.06
差旅费	82,036.49	35,308.55
通讯费	7,184.12	8,630.06
车辆使用费	150,492.41	118,266.74
业务招待费	116,643.76	133,537.83
中介咨询费	394,633.08	636,000.12
社会保险	296,991.68	346,045.96
住宿费	81,383.92	120,256.53

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	257,421.75	267,562.06
住房公积金	81,349.45	125,655.00
职工福利费	107,191.34	29,072.78
长期待摊费摊销	-	50,970.98
房租水电物业费	398,934.87	376,650.59
专利申请费	18,383.02	51,191.51
服务费	257,275.84	1,067,716.59
离职补偿金	741,654.14	40,386.09
其他	382,121.25	49,507.32
合计	4,902,815.11	5,662,655.50

注释 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	398,984.95	324,623.50
技术人员工资	2,196,867.38	3,657,321.88
房租费	364,079.32	264,302.17
社保费用	198,758.91	319,014.98
折旧费	70,670.93	194,842.35
材料费	169,318.21	403,366.99
住房公积金	37,622.27	71,708.66
水电费	6,761.64	26,249.56
办公费用	13,869.90	1,696.05
差旅费	4,631.60	1,879.98
其他	903.29	1,868.33
合计	3,462,468.40	5,266,874.45

注释 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	153,414.78	239,351.33
减：利息收入	12,832.61	3,536.73
汇兑损益	-	-
手续费	4,036.78	6,616.37
合计	144,618.95	242,430.97

注：本期收到贷款贴息补贴款 99,517.74 元。

注释 31. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	-543,484.57	1,538,752.83
代扣个人所得税手续费	2,924.42	926.18
增值税退税	8.47	388,855.82
其他	-	4,830.51
合计	-540,551.68	1,933,365.34

(1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
专利资助金	-	7,880.00
中小企业发展专项资金	67,372.04	500,000.00
合肥市产业扶持政策高企补助	-	200,000.00
经开区企业连续3年稳规奖励	-	27,200.00
合肥市科小研发费补贴	142,100.00	101,200.00
经开区首次认定高企奖励	-	200,000.00
合肥市科小研发费用补贴	-	25,300.00
合肥市产业扶持政策高企补助	-760,000.00	200,000.00
政府房租补贴	-	69,146.00
包河区高企奖补	-	200,000.00
稳岗补贴	7,043.39	8,026.83
合计	-543,484.57	1,538,752.83

注：安徽博大光通物联科技有限公司 2019 年申报的“智慧广电多源数据融合公共技术服务平台”项目，政府扶持的专项资金共计 76 万元，因受中美贸易战、新冠疫情等不确定因素影响，项目推进缓慢，未能按时报验通过“固定资产投资 500 万元”绩效目标的考核验收，因此需退还拨付的全部“借转补”支持资金。

注释 32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间的投资收益	138.89	399,000.00
合计	138.89	399,000.00

注释 33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-26,348,031.67	-29,711,144.14
其他应收款坏账准备	-622,436.74	47,253.49

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-26,970,468.41	-29,663,890.65

注释 34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价	-2,025,184.40	-3,802,838.67
合计	-2,025,184.40	-3,802,838.67

注释 35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠	818.23	-
与企业日常活动无关的政府补助	13,750.62	-
其他	41,255.00	17,031.80
合计	55,823.85	17,031.80

注释 36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	68,798.91	155,455.12
无法收回的应收款项	94,188.00	-
其他	0.77	389.94
合计	162,987.68	155,845.06

注释 37. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-593.33	-
合计	-593.33	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-38,770,495.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,692,623.78

子公司适用不同税率的影响	807,556.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	34.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,549.38
加计扣除的影响	-1,160,366.00
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	10,022,255.46
所得税费用	-593.33

注释 38 现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	81,122.66	1,538,752.83
押金		1,000.00
保证金		90,000.00
往来款	4,634,281.55	24,188.58
其他		7,545.65
利息收入	1,694.16	3,536.73
备用金		64,000.00
合计	4,717,098.37	1,729,023.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,942,940.85	4,030,331.13
往来款	5,399,592.00	733,516.00
备用金	52,865.48	35,000.00
其他		92,475.16
保证金		31,470.80
手续费	659.33	6,616.37
合计	7,396,057.66	4,929,409.46

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	99,517.74	41,336.26
合计	99,517.74	41,336.26

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金和利息所支付的现金	422,719.86	190,719.70
合计	422,719.86	190,719.70

注释 39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-38,769,901.77	-40,129,395.90
加：资产减值准备	2,025,184.4	29,663,890.65
信用减值准备	26,970,468.41	3,802,838.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	329,784.46	419,980.79
使用权资产折旧	559,602.86	659,665.75
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销		50,970.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		
固定资产报废损失	75,464.36	12,480.65
公允价值变动损失（收益“-”号填列）	-	-
财务费用	153,414.78	239,351.33
投资损失（收益“-”号填列）	-138.89	-399,000.00
递延所得税资产减少（增加“-”号填列）	-184,058.77	-
递延所得税负债增加（减少“-”号填列）	183,465.44	-
存货的减少（增加“-”号填列）	552,351.71	-6,135,131.15
经营性应收项目的减少（增加“-”号填列）	4,776,657.35	12,849,987.27
经营性应付项目的增加（减少“-”号填列）	-3,013,040.54	-3,602,866.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,340,746.20	-2,567,227.84
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,161.60	160,779.03
减：现金的期初余额	160,779.03	3,615,082.31
现金及现金等价物净增加额	-133,617.43	-3,454,303.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	27,161.60	160,779.03
其中：库存现金	1,195.25	1,202.53
可随时用于支付的银行存款	25,966.35	159,576.50
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	27,161.60	160,779.03
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		

九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

北京博大光通物联科技股份有限公司（以下简称“原告”）与中铁十七局集团第三工程有限公司及中铁十七局集团有限公司（以下简称“被告”）签订的《物资采购合同》产生合同纠纷，诉讼金额合计人民币 387,201.82 元。截至本财务报表批准报出日止，该案件已在北京市通州区人民法院立案，案件目前暂未开庭。

北京博大光通物联科技股份有限公司（以下简称“原告”）与浙江凯姆热能设备有限公司、蔡少华、蔡顺德（以下简称“被告”）共同签署的《2020 年度石家庄地区凯姆“煤改电”项目合作协议》产生合同纠纷，原告于 2023 年 12 月 5 日提起诉讼，诉讼金额合计人民币 17,676,204.88 元。截至本财务报表批准报出日止，案件暂未开庭。

北京博大光通物联科技股份有限公司（以下简称“原告”）与浙江凯姆热能设备有限公司、蔡少华、蔡顺德（以下简称“被告”）共同签署《2020 年巨鹿县、临西县、清河县煤改气项目合作协议》产生合同纠纷，原告于 2023 年 2 月 2 号向北京市大兴区人民法院，诉讼金额合计人民币 2,933,978.18 元。该案件于 2024 年 4 月 9 日做出一审判决，一审（2023）京 0115 民初 9851 号判决书中判令被告向原告支付合作项目回款 2,933,978.18 元。

北京博大光通物联科技股份有限公司（以下简称“原告”）与浙江凯姆热能设备有限公司、蔡少华、蔡顺德（以下简称“被告”）共同签署《2020 年煤改气项目合作协议》产生合同纠纷，原告于 2023 年 2 月 2 号向北京市大兴区人民法院，诉讼金额合计人民币 398,680.00 元。该案件于 2024 年 4 月 9 日做出一审判决，一审（2023）京 0115 民初 9850 号判决书中判令被告向原告支付合作项目回款 398,680.00 元。

北京博大光通物联科技股份有限公司、同倍他暖（高碑店）热能科技有限公司（以下简称“原告”）与河北迅隆环保科技有限公司、刘德信（以下简称“被告”）共同签署的《临汾市尧都区煤改气项目合作协议》产生合同纠纷，原告于 2023 年 12 月提起诉讼，诉讼金额合计人民币 1,694,500.00 元。截至本财务报

表批准报出日止，案件暂未开庭。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为廖原、何剑及劳建辉三人。廖原直接持有公司 26.54%的股份，何剑直接持有公司 9.53%的股份，劳建辉直接持有公司 3.46%的股份。2017 年 5 月 26 日，股东廖原、何剑、劳建辉与北京华煜光通物联科技有限公司、北京博大微物信息咨询合伙企业（有限合伙）签订了《一致行动协议》，北京华煜光通物联科技有限公司、北京博大微物信息咨询合伙企业（有限合伙）成为一致行动人，北京华煜光通物联科技有限公司直接持有公司 17.81%的股份，北京博大微物信息咨询合伙企业（有限合伙）直接持有公司 2.34% 股份，据此，股东廖原、劳建辉及何剑合计控制的公司表决权比例为 59.68%，其三人通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人选任，可以全面控制公司的经营管理活动，为公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司

本公司的子公司情况详见“附注七（一）、子企业情况。”

（三）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京华煜光通物联科技有限公司	本公司持股 5%以上股东
浙江华佳信息技术咨询有限公司	浙江华佳光通智能科技有限公司持股 35%的少数股东
重庆市永川软件园开发管理有限公司	重庆博大光通智慧城市科技有限公司持股 30%的少数股东
高宁	宁波博大光通物联科技有限公司持股 30%的少数股东
胡波	云南博大光通智慧城市建设有限公司持股 30%的少数股东
戴泳诗	云南博大光通智慧城市建设有限公司持股 15%的少数股东
王煜	本公司董事
白俊杰	本公司董事
杨双双	本公司董事，实际控制人廖原之妻
曹懿樊	本公司董事
郭震	本公司监事
廖原	本公司董事会秘书

（五）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,272,025.86	1,644,895.20

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	重庆市永川软件园开发管理有限公司	33,400,000.00	33,400,000.00	33,400,000.00	33,400,000.00

2、应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京华煜光通物联科技有限公司	-	799,592.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

(1) 按照账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	6,829,154.36	5,423,404.59
1 至 2 年	919,717.64	8,095,390.00
2 至 3 年	4,313,487.95	45,123,609.10
3 至 4 年	43,203,098.23	41,827,690.98
4 至 5 年	41,798,660.88	8,632,000.00
5 年以上	19,214,963.00	14,033,659.33
小计	116,279,082.06	123,135,754.00
减：坏账准备	84,139,930.74	65,178,330.04
合计	32,139,151.32	57,957,423.96

(2) 按照坏账计提方法分类

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 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	18,394,895.26	37.60	18,394,895.26	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	97,884,186.80	62.41	65,745,035.48	74.81	32,139,151.32
其中：账龄组合	87,883,406.85	53.85	65,745,035.48	74.81	22,138,371.37
关联方组合	10,000,779.95	8.56	-	-	10,000,779.95

合计	116,279,082.06	100.00	84,139,930.74	72.36	32,139,151.32
----	----------------	--------	---------------	-------	---------------

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	17,290,792.54	14.04	17,290,792.54	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	105,844,961.46	85.96	47,887,537.50	45.24	57,957,423.96
其中：账龄组合	12,126,950.40	9.85	-	-	12,126,950.40
关联方组合	93,718,011.06	76.11	47,887,537.50	51.10	45,830,473.56
合计	123,135,754.00	100.00	65,178,330.04	52.93	57,957,423.96

(3) 按照坏账计提方法分类

A、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		期初余额	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
宁波高新区健坤电热技术有限公司	9,399,905.26	9,399,905.26	10,339,722.54	10,339,722.54
北京利赏科技有限公司	4,081,070.00	4,081,070.00	4,081,070.00	4,081,070.00
北京笑金笑医疗器械有限公司	1,720,000.00	1,720,000.00	-	-
江苏易推科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
四川航恒建筑智能化工程有限公司	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00
北京鲲鹏维度科技有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00
中铁十七局集团第三工程有限公司	323,920.00	323,920.00	-	-
合计	18,394,895.26	18,394,895.26	17,290,792.54	17,290,792.54

B、组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额	计提比例
----	------	------	------

	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1 年以内	-	-	157,186.95	15,718.70	10.00
1 至 2 年	-	-	6,842,900.00	1,368,580.00	20.00
2 至 3 年	367,660.00	110,298.00	32,100,722.89	9,630,216.87	30.00
3 至 4 年	33,803,192.97	20,281,915.78	40,719,448.22	24,431,668.93	60.00
4 至 5 年	41,798,660.88	33,438,928.70	7,282,000.00	5,825,600.00	80.00
5 年以上	11,913,893.00	11,913,893.00	6,615,753.00	6,615,753.00	100.00
合计	87,883,406.85	65,745,035.48	93,718,011.06	47,887,537.50	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占期末应收账款余额的比例 (%)	坏账金额
倍他暖(高碑店)热能科技有限公司	货款	36,120,960.88	31.06	27,700,728.70
浙江凯姆热能设备有限公司	货款	27,822,992.97	23.93	16,693,795.78
宁波高新区健坤电热技术有限公司	货款	9,399,905.26	8.08	9,399,905.26
重庆德工建设工程技术有限公司	货款	7,282,000.00	6.26	7,282,000.00
帝马(上海)能源技术有限公司	货款	6,638,900.00	5.71	5,311,120.00
合计		87,264,759.11	75.04	66,387,549.74

注释 2. 其他应收款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,444,591.55	2,435,007.19
合 计	2,444,591.55	2,435,007.19

其他应收款部分：

(1) 按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	140,175.32	416,804.20
1 至 2 年	295,600.00	400.00
2 至 3 年	60,400.00	145,279.00
3 至 4 年	2,283,480.00	98,000.00
4 至 5 年	-	2,090,200.00
5 年以上	1,843.00	2,623.00
小计	2,781,498.32	2,753,306.20
减：坏账准备	336,906.77	318,299.01
合计	2,444,591.55	2,435,007.19

(2) 按照性质披露其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	20,000.00	20,000.00
押金	980.00	71,912.00
备用金	83,020.15	62,000.00
代垫款	4,540.00	295,100.00
其他	409,858.17	41,894.20
往来款	2,263,100.00	2,262,400.00
小计	2,781,498.32	2,753,306.20
减：坏账准备	336,906.77	318,299.01
合计	2,444,591.55	2,435,007.19

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	304,205.18	28,324.09	275,881.09	2,458,206.20	23,199.01	2,435,007.19
第二阶段						
第三阶段	315,100.00	315,100.00		295,100.00	295,100.00	
合计	619,305.18	343,424.09	275,881.09	2,753,306.20	318,299.01	2,435,007.19

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

	期末余额	
	账面余额	坏账准备

类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	315,100.00	11.33	315,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,466,398.32	88.67	21,806.77	0.88	2,444,591.55
其中：账龄组合	203,298.32	7.31	21,806.77	10.73	181,491.55
关联方	2,263,100.00	81.36	-	-	2,263,100.00
合计	2,781,498.32	100.00	336,906.77	12.11	2,444,591.55

续：

类别	期初余额				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其他应 收款	295,100.00	10.72	295,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,458,206.20	89.28	23,199.01	0.94	2,435,007.19
其中：账龄组合	195,806.20	7.11	23,199.01	11.85	172,607.19
关联方	2,262,400.00	82.17	-	-	2,262,400.00
合计	2,753,306.20	100.00	318,299.01	11.56	2,435,007.19

(5) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁波高新区健坤电热技术有限公司	295,100.00	295,100.00	100.00
中铁十七局集团第三工程有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	315,100.00	315,100.00	100.00

(6) 账龄组合按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	139,475.32	6,973.77	5.00
1—2 年	-	-	10.00
2—3 年	60,000.00	12,000.00	20.00

3—4 年	1,980.00	990.00	50.00
4—5 年	—	—	80.00
5 年以上	1,843.00	1,843.00	100.00
合计	203,298.32	21,806.77	

(7) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	23,199.01		295,100.00	318,299.01
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	21,806.77		20,000.00	41,806.77
本期转回	23,199.01			23,199.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,806.77		315,100.00	336,906.77

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	比例 (%)	款项性质	坏账准备期末余额
微物网络科技(台州)有限公司	2,262,400.00	81.34	往来款	—
宁波高新区健坤电热技术有限公司	295,100.00	10.61	押金	295,100.00
锋创科技发展(北京)有限公司	109,226.25	3.93	押金	5,461.31
中铁十七局集团第三工程有限公司	20,000.00	0.72	保证金	20,000.00
住房公积金	4,540.00	0.16	代付款	328.05
合计	2,691,266.25	96.76	/	320,889.36

注释 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,521,310.10		33,521,310.10	33,221,310.10		33,221,310.10
合计	33,521,310.10		33,521,310.10	33,221,310.10		33,221,310.10

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
微物网络科技（台州）有限公司	2,450,000.00			2,450,000.00
云南博大光通智慧城市建设有限公司				
江苏微物网络科技有限公司				
江苏博大光通物联科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
安徽博大光通物联科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合肥哈工光通智能科技有限公司	971,310.10			971,310.10
宁波博大光通物联科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
浙江华佳光通智能科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00
深圳博通光电智能科技有限公司		300,000.00		300,000.00
合计	33,221,310.10	300,000.00		33,521,310.10

注释 4. 营业收入、营业成本

(1) 按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	547,417.32	286,034.69	12,959,482.35	12,121,343.71
2. 其他业务小计				
合计	547,417.32	286,034.69	12,959,482.35	12,121,343.71

(2) 收入按照类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
物联网硬件产品	132,322.99	12,326,939.78
物联网软件产品		
技术开发服务	415,094.33	632,542.57

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
其他业务收入		
合 计	547,417.32	12,959,482.35

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间的投资收益	138.89	399,000.00
合 计	138.89	399,000.00

十三、补充资料

(1) 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	-68,798.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,932.89	
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）	-543,484.57	
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	138.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-38,364.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		98.29
合计		-647,674.91

(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	-171.40	-0.65	-0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-168.63	-0.64	-0.66

北京博大光通物联科技股份有限公司

（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

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	-68,798.91
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,932.89
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)	-543,484.57
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	138.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,364.92
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益合计	-647,576.62
减: 所得税影响数	98.29
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-647,674.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

北京博大光通物联科技股份有限公司
董事会
二〇二四年四月二十六日