

公告编号：2024-015

证券代码：430171

证券简称：电信易通

主办券商：中信建投



电信易通

NEEQ: 430171

北京电信易通信息技术股份有限公司

Beijing Telecom Easiness Information Technology Company Limited



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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	104

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

释义

释义项目	指	释义
公司、股东大会、电信易通	指	北京电信易通信息技术股份有限公司
股东大会	指	北京电信易通信息技术股份有限公司股东大会
股东会	指	北京电信易通信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京电信易通信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京电信易通信息技术股份有限公司监事会
中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《北京电信易通信息技术股份有限公司章程》
《工信部》	指	中华人民共和国工业和信息化部
《移动安全管控平台》	指	跨平台的提供移动设备管理（MDM）、移动应用管理（MAM）、移动内容管理（MCM）等功能，解决行业用户移动安全智能终端统一配置问题、设备丢失问题、数据泄露问题、App 安全获取问题，文档共享问题、邮件安全问题等。为行业客户提供全方位解决方案，帮助行业客户打造高效和安全的移动化办公、执法等体系。
移动警务	指	移动警务就是通过无线网络（运营商 4G/5G 等）利用安全智能终端（手机、PDA 或笔记本）等移动终端实现对公安网警务信息的访问来完成警务执法工作的信息化手段。
爱联络融合通信平台	指	一款面向警务、政府、指挥行业及企业用户的可打电话、发信息、移动视频、协同办公的移动办公平台；支持 PC 和智能手机之前的跨终端协作，充分实现移动办公，具备即时消息、免费网络电话、多种办公应用、电话会议和企业通讯录等多项日常办公功能，为企业量身打造，满足客户随时随地、跨网络、跨终端的沟通协同需求，在充分节省通信成本的基础上解决高效便捷的沟通和协作，此系统包含服务器软件、手机移动客户端应用软件、PC 端等多终端的融合通信系统。
移动互联网行业应用	指	基于移动互联网方式、面向广大行业用户（各类型企业以及政务、金融、交通物流、警务、烟草、医疗卫生、教育、体育等行业）的信息化服务。
物联网	指	物联网(Internet of Things)是一个基于互联网、传统电信网等信息承载体,让所有能够被独立寻址的普通物理对象实现互联互通的网络。
云计算	指	云计算(Cloud Computing),是一种基于互联网的计算方式,通过这种方式,共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备。
系统集成	指	(SI, System Integration)通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,实现集中、高效、便利的管理。
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京电信易通信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Telecom Easiness Information Technology Company Limited		
	-		
法定代表人	文彬	成立时间	2000年3月10日
控股股东	控股股东为：上海然信投资管理合伙企业（普通合伙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李艳祥、洪艳霞、马辉），一致行动人为（李艳祥、洪艳霞、马辉）
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-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务		
主要产品与服务项目	特定行业的移动安全管控平台综合服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	电信易通	证券代码	430171
挂牌时间	2012年12月5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）	69,620,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦,010-56052428		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵绮	联系地址	北京市海淀区昆明湖南路51号B座108号
电话	010-63273333	电子邮箱	zhaoqi@telecomyt.com.cn
传真	010-63273333		
公司办公地址	北京市海淀区昆明湖南路51号B座108号	邮政编码	100097
公司网址	www.telecomyt.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108700255557X		
注册地址	北京市海淀区昆明湖南路51号B座108号		
注册资本（元）	69,620,000	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

电信易通是一家集研发、销售、服务于一体的国家高新技术企业，作为特定行业（公、检、法、司等）移动安全管控平台综合服务商，主要产品与服务项目为：面向特定行业提供移动终端安全管控平台、云计算服务及系统集成项目。

商业模式

电信易通以研发产品+全程建设+用户购买服务的方式，根据行业客户的需求采取用户一次性购买+平台服务的方式，广泛应用到公、检、法、司等垂直执法行业信息化建设中，通过公有云、私有云和混合云的方式实现了内外网的互联互通，构建了“云+管+边+端+场景（行业）”一体化商业模式。按照行业分类属于信息传输、软件和信息技术服务业。

电信易通依托二十多年深耕特定行业，沉淀了丰富的行业经验与业绩，积累大量的客户资源。作为移动安全管控平台的综合服务商，以大数据、云计算、移动物联网等先进技术，专注于执法行业移动安全管控云平台领域。以管控云平台技术为核心，利用自主研发的云平台+移动安全管控平台“云”，解决移动信息安全、设备安全、网络安全等，融合运营商以及其他专网系统“网”，与各大移动终端厂商合作的移动安全智能终端“端”，组合形成运营商制定合约机套餐形式，针对不同行业客户，提供“移动安全管控云平台+移动网络+安全智能终端”的定制化服务，服务于公检法司行业用户。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

经营计划实现情况

报告期内，公司的战略定位非常清晰，其主营业务、目标客户方向在报告期内没有变化，市场需求日臻成熟。在经营活动方面，公司与各行业用户（公、检、法、司等）、运营商及供应合作伙伴保持良好的粘性合作，合同执行力及支付能力平稳。

截至报告期末，公司拥有发明专利 56 项、外观专利 8 项、软件著作权 135 项，公司建有北京市市级企业技术中心、北京市市级企业科技研究开发机构、北京市知识产权试点示范单位，拥有国家级高新技术企业、北京市级“专精特新”、“小巨人”企业等。

经过多年积累与发展，公司建立了一支与业务发展相匹配的管理和技术的多梯队人才团队，拥有经验丰富的研发、售前等运营团队，系统集成服务团队，公司有完善的技术支持体系。

报告期内，公司在云平台服务、大数据、物联网行业应用平台等方面进一步加大投入力度，在运

营商的云计算、物联网等方面合作加大投入力度，进一步提高公司的核心竞争力。在完善现有产品的同时，持续创新，继续加大研发投入，及时评估、跟进行业业务需求，以行业应用产品化、可复制性、可推广思路进行研发，开发应用软件产品，努力开拓市场。

通过不断完善公司的绩效考核制度，健全管理制度，优化部分流程，提高公司整体管控水平，提升了公司整体运行成效。

通过规范的管理制度严格控制资金使用，保持企业现金流良性循环。公司具备良好的持续经营能力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2014年10月30日由北京市科学技术委员会、北京市财政局等认定公司为高新技术企业。经过四次复审。最新认定时间为2023年11月30日。证书编号：GR202311004520。</p> <p>2、2021年6月，由北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期至2024年6月。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,895,553.67	355,539,699.90	-45.18%
毛利率%	4.56%	15.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-51,868,360.32	3,469,676.33	-1,594.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-51,337,512.01	3,444,260.09	-1,590.52%
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）	-58.29%	3.07%	-
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）	-57.70%	3.04%	-
基本每股收益	-0.75	0.05	-1,600.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,630,693.47	292,321,647.47	-27.95%
负债总计	147,588,414.93	177,411,008.61	-16.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,042,278.54	114,910,638.86	-45.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.65	-44.85%
资产负债率% (母公司)	70.07%	60.69%	-
资产负债率% (合并)	70.07%	60.69%	-
流动比率	1.39	1.59	-
利息保障倍数	-7.25	1.66	-
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	-3,767,741.49	-13,691,820.87	-
应收账款周转率	2.52	3.48	-
存货周转率	1.49	2.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.95%	13.29%	-
营业收入增长率%	-45.18%	1.57%	-
净利润增长率%	-1,594.90%	-70.06%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,411,208.72	5.42%	8,165,311.01	2.79%	39.75%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	37,262,980.12	17.69%	109,528,134.38	37.47%	-65.98%
存货	112,556,734.11	53.44%	133,871,342.60	45.80%	-15.92%
固定资产	2,303,604.08	1.09%	1,519,311.05	0.52%	51.62%
无形资产	2,680,369.60	1.27%	3,066,951.53	1.05%	-12.60%
短期借款	133,800,000.00	63.52%	115,000,000.00	39.34%	16.35%
预付账款	29,169,136.43	13.85%	28,879,943.68	9.88%	1.00%

项目重大变动原因:

货币资金本期期末金额11,411,208.72元,与上年期末相较上涨39.75%,原因为:报告期12月份收到银行短期借款1000万元左右,致使本期货币资金增加。

应收账款本期期末金额 37,262,980.12 元,与上年期末相较下降 65.98%,原因为:主要是由于

上年期末已发货形成收入但尚未回款项目在报告期内回款，致使本期应收账款有所下降。

报告期内，固定资产本期期末金额 2,303,604.08 元，与上年期末相比上涨 51.62%，主要是由于报告期内根据公司研发需求，调用智能安全终端产品进行研发测试，致使将存货中的产品调至固定资产，导致本期固定资产增加。

(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	194,895,553.67	-	355,539,699.90	-	-45.18%
营业成本	186,012,630.49	95.44%	300,586,551.06	84.54%	-38.12%
毛利率%	4.56%	-	15.46%	-	-
销售费用	16,810,486.83	8.63%	13,233,894.76	3.72%	27.03%
管理费用	14,431,332.29	7.40%	11,979,935.69	3.37%	20.46%
研发费用	17,725,679.83	9.09%	18,829,460.04	5.3%	-5.86%
财务费用	8,248,921.81	4.23%	7,583,803.32	2.13%	8.77%
信用减值损失	-344,112.08	-0.18%	-919,525.70	-0.26%	-62.58%
资产减值损失	-3,177,934.82	-1.63%	-	-	100%
其他收益	1,351,939.74	0.69%	1,817,420.99	0.51%	-25.61%
营业利润	-50,866,399.74	-26.10%	3,557,542.84	1.00%	-1,529.82%
营业外收入	-350,335.36	-0.18%	41,575.57	0.01%	-942.65%
营业外支出	19,237.68	0.01%	11,674.11	0.00%	64.79%
净利润	-51,868,360.32	-26.61%	3,469,676.33	0.98%	-1,594.90%

项目重大变动原因：

营业收入本期期末金额 194,895,553.67 元，与上年同期相较下降 45.18%，主要是由于报告期市场竞争环境加剧，采购订单减少，致使本期营业收入下降明显。

营业成本本期期末金额 186,012,630.49 元，与上年同期相较下降 38.12%，主要是由于报告期营业收入减少所致。

信用减值损失本期期末金额-344,112.08 元，与上年同期金额相比损失减少 575,413.62 元，主要是由于报告期内相较上年度计提坏账所致。

资产减值损失本期期末金额-3,177,934.82 元，与上年同期金额相比损失增加 3,177,934.82 元，主要是由于报告期内计提存货跌价准备金所致。

营业利润本期期末金额-50,866,399.74 元，与上年同期相较下降 1529.82%；

净利润本期期末金额-51,868,360.32 元与上年同期相较下降 1594.90%;

营业利润及净利润下降主要是由于：1、报告期内，由于营业收入下降，致使本期营业利润及净利润下降；2、由于报告期内采购成本增加，致使本期毛利率下降明显，致使本期营业利润及净利润下降明显；3、报告期内，由于战略性市场价格支持，特殊订单毛利率较低，致使本期营业利润及净利润下降；4、报告期内，销售费用及管理费用增加，致使本期营业利润及净利润下降。

营业外收入本期期末金额-350,335.36 元，与上年同期相较下降 391,910.93 元，主要是由于报告期内支付一笔以前年度由于超过诉讼期转为营业外收入款项，致使本期营业外收入下降明显。

营业外支出本期期末金额 19,237.68 元，与上年同期相较增加 64.79%，主要是由于报告期内公司处置固定资产及支付案件诉讼费，致使本期营业外支出增加。

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	194,895,553.67	355,539,699.90	-45.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	186,012,630.49	300,586,551.06	-38.12%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
行业应用	179,772,617.52	177,189,186.39	1.44	-42.78%	-36.36	-9.94%
技术服务	14,952,499.83	8,667,736.72	42.03%	-62.45	-58.33	-5.72%
系统集成	170,436.32	155,707.38	8.64	-89.04	-88.67	-3.05%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内各业务板块较上年同期未发生较大变化。由于报告期内市场竞争激烈，采购订单缩减，致使本期各板块业务收入均下降明显。

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	广西络讯信息科技有限公司	39,948,075.24	20.50%	否
2	成都旭光科技股份有限公司	22,282,159.41	11.43%	否
3	重庆元丰讯达科技有限公司	17,945,288.50	9.21%	否
4	四川文投爱科行科技有限公司	14,415,929.23	7.40%	否
5	新华通讯社	11,654,151.46	5.98%	否
合计		106,245,603.84	54.51%	-

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	中国仪器进出口集团有限公司	71,598,135.80	28.77%	否
2	中兴终端有限公司	38,995,064.00	15.67%	否
3	重庆德集仁科技有限公司	29,510,315.00	11.86%	否
4	厦门信息集团商贸有限公司	25,362,454.80	10.19%	否
5	浙江海聚汇电子商务有限公司	17,132,946.00	6.89%	否
合计		182,598,915.60	73.38%	-

(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	-3,767,741.49	-13,691,820.87	-
投资活动产生的现金流量净额	-99,592.00	-53,725.14	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,039,453.15	1,082,085.20	550.55%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-3,767,741.49元，与上年同期相比较增加9,924,079.38元，主要是由于报告期内支付的保证金与押金较上期有所减少，致使本期经营活动产生的现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-99,592.00元，与上年同期相比较减少45,866.86元，主要是由于报告期内采购办公设备较上期增加所致

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额7,039,453.15元，与上年同期相比较增加5,957,367.95元，主要是由于报告期内银行短期借款净额增加，致使本期筹资活动产生的现金流量净额增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
单一供应商依赖	<p>报告期内，公司与中兴通讯签订全国代理协议，作为中兴通讯行业终端全国级经销商，持续保持与中兴通讯紧密合作并独家定制行业智能安全终端产品。全国代理商合同按年度签订，如果代理商合同到期不在续约，或供应量在此期间大幅减少，或出现其他不可抗力因素，不能按照合同正常履约，则短期内会对公司经营业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过不断的行业深耕和产品打磨，加强研发力度，自主研发移动终端安全管控平台软件得到广泛应用。作为移动业务安全管控服务商赋能移动终端厂商，公司将先进的技术和经验进行分享，与各大终端厂商共同创新成长，独家定制具备符合行业需求的移动管控终端产品，服务行业客户。达到与任何终端厂商合作，都是基于我公司自主研发的移动终端安全管控平台软件为核心进行定制开发。行业客户在选</p>

	<p>择移动终端产品时，核心需求主要如何安全、智能、便捷的进行管控，并非终端本身。</p>
技术风险	<p>公司作为高新技术企业拥有五十多项发明专利、一百多项软件著作权书，这些核心技术并已经得到认可及实际运用。但是近年来，移动通信、安全等各种新技术层出不穷，一代又一代的新技术、新系统不断涌现。随着市场的发展，客户对产品和服务的要求越来越丰富，对新技术掌握的技能要求也越来越高，如果不能及时更新技术，会导致市场份额的丧失。</p> <p>应对措施：未来公司将持续加强自主研发实力，确保产品品质。完善研发体制，提升研发团队整体素质，不断提高研发产品的技术水平及市场适应性，并及时完善核心或关键技术保护措施。</p>
人才风险	<p>人才的风险主要在于高端及有经验人才的培养与维系，随着公司新产品和新业务的不断推出，公司业务规模将不断提高，已经拓展至全国区域，需要大量的区域销售、技术以及各类技术服务人员；公司在发展行业移动安全管控平台的同时，需要大量的技术以及平台的运营及市场推广人才，尤其产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员，拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。</p> <p>应对措施：公司积极探索和不断完善绩效评价体系和相应的激励机制，充分调动和挖掘员工的创造潜力和积极性。同时，公司将进一步加大人才的培养力度，有意识、有计划地大力培养复合型人才，充实公司研发、技术、销售、管理等部门的人力资源配置，实现人力资源的可持续发展。</p>
财务风险	<p>公司成立以来主要靠自有资金及银行借款作为资金支持，与国内大型企业相比，资金实力较弱，限制了公司在产品投资开发，运营规模，市场营销等方面的投入，成为制约公司规模</p>

	<p>性快速发展的瓶颈。</p> <p>应对措施：公司通过合理安排流动资金、提高资产营运能力等途径，同时积极拓展融资渠道，保持生产经营正常进行。</p>
<p>管理风险</p>	<p>随着业务发展的增长，经营规模和人员规模也将逐步增长扩张。公司业务的快速成长，对公司管理层的管理能力提出更高的要求。建立更加有效的决策和管理体系，进一步完善内部控制制度，引进和培养市场拓展人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题，将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过建立更加有效的决策和管理体系，进一步完善内部控制制度，保障股东大会、董事会、监事会和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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，保障公司内部机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，有效降低管理风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>报告期内，公司前五大客户包括广西络讯信息科技有限公司、成都旭光科技股份有限公司、重庆元丰讯达科技有限公司、四川文投爱科行科技有限公司、新华通讯社。此类客户的销售额占年度销售收入的比例达到 54.51%左。由此可见，公司在 2023 年度前五大客户均不是运营商客户，公司已基本摆脱对运营商的依赖。运营商依赖不再是公司的重大风险项。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-

销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	250,000,000	116,900,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内关联交易为关联方为公司提供担保、借款。

上述关联交易均遵循公平、公正、公开的原则，没有损害公司利益，关联方为公司提供担保不会向公司收取任何费用，不会对公司未来财务状况、经营成果产生不利影响。

上述关联交易对公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2012年8月8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	2012年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2016年1月26日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2016年1月26日	-	收购	保持独立性承诺	收购人出具了《保持独立性承诺函》	正在履行中
收购人	2016年1月26日	-	收购	规范关联交易承诺	收购人出具了《规范关联交易承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	261,866.29	0.12%	提交履约保证金
总计	-	-	261,866.29	0.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司受限的资产总金额 261,866.29 元，占公司期末总资产的比例为 0.12%，受限资产主要为公司提交项目中标后的履约保证金，对公司正常生产经营活动不会产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	57,750,800	82.95%	432,000	58,182,800	83.57%
	其中：控股股东、实际控制人	44,580,800	64.03%	-	44,580,800	64.03%
	董事、监事、高管	9,018,000	12.95%	-	9,018,000	12.95%
	核心员工	669,600	0.97%	-518,400	151,200	0.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,869,200	17.05%	-432,000	11,437,200	16.43%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	11,869,200	17.05%	-432,000	11,437,200	16.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		69,620,000	-	0	69,620,000	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	上海然信投资管理合伙企业（普通合伙）	44,580,800	-	44,580,800	64.03%	-	44,580,800	-	-
2	文彬	12,304,360	-	12,304,360	17.67%	6,318,000	5,986,360	-	-
3	刘雪涛	7,049,240	-	7,049,240	10.13%	4,293,000	2,756,240	-	-
4	易慧合创（天津）企业管理咨询合伙企业	1,382,400	432,000	1,814,400	2.60%	-	1,814,400	-	-

	(有限合伙)								
5	魏丽丽	700,000	-	700,000	1.01%	-	700,000	-	-
6	王纹初	700,000	-	700,000	1.01%	-	700,000	-	-
7	谭国伟	700,000	-	700,000	1.01%	-	700,000	-	-
8	沈玉勤	432,000	-	432,000	0.62%	324,000	108,000	-	-
9	王小虎	432,000	-	432,000	0.62%	-	432,000	-	-
10	李燕	324,000	-	324,000	0.46%	243,000	81,000	-	-
合计		68,604,800	432,000	69,036,800	99.16%	11,178,000	57,858,800	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海然信投资管理合伙企业（普通合伙）为公司的控股股东；

股东文彬为易慧合创（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，并持有合伙企业 60% 股权；

股东刘雪涛为易慧合创（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，并持有合伙企业 40% 股权。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

上海然信投资管理合伙企业（普通合伙）持有公司 64.03% 的股份，是公司的控股股东。注册资本 1000 万元。统一社会信用代码为 91310000MA1K33TL84，证照编号为 41000000201512080273，成立日期：2015 年 12 月 8 日，住所：中国（上海）自由贸易试验区耀华路 251 号一幢一层。执行事务合伙人为李艳祥。经营范围：投资管理，资产管理，实业投资。企业管理咨询，投资咨询。

（二）实际控制人情况

李艳祥先生，董事长，1962 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电学院，通信技术专业，取得大学学历。1982 年 9 月至 1993 年 3 月在北京市电话局任技术员。1993 年 4 月至 1998 年 10 月在北京泰东通讯设备有限公司任经理。1998 年 11 月至 1999 年 12 月在北京泰东通讯设备有限公司任总经理。2000 年 1 月至 2005 年 6 月在北京惟帆通讯设备有限公司任总经理。2005 年 7 月至 2008 年 12 月在北京然信科技有限公司任董事长。2009 年 1 月至今在公司担任董事长职务。

洪艳霞女士，董事，出生于 1963 年，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京广播电视大学，统计学专业，取得大专学历。1982 年 7 月至 1992 年 12 月在北京长途电话局任统计员。1993 年 1 月至

1993年4月在北京市电话局任会计。1993年5月至1999年12月在北京泰东通讯设备有限公司任财务经理。2000年1月至2005年6月在北京惟帆通讯设备有限公司常务副总兼财务总监。2005年7月至2012年5月在北京然信科技有限公司任常务副总经理。2012年6月至今在公司任董事、财务总监。

马辉先生，董事，出生于1968年，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电学院，通信技术专业，取得大专学历。1986年9月至1993年9月在北京市电话局任机务员。1993年10月至1998年10月在北京泰东通讯设备有限公司任业务员。1998年11月至1999年12月在北京泰东通讯设备有限公司任业务部经理。2000年9月至2008年12月在北京惟帆通讯设备有限公司任副总经理。2008年12月至2010年12月在北京惟帆通讯设备有限公司任任总经理。2011年1月至2012年6月在北京然信科技有限公司任董事兼副总经理。2012年6月至今在公司任董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李艳祥	董事长	男	1962年4月	2021年8月12日	2024年8月12日	-	-	-	-
洪艳霞	董事、财务总监	女	1963年2月	2021年8月12日	2024年8月12日	-	-	-	-
马辉	董事	男	1968年11月	2021年8月12日	2024年8月12日	-	-	-	-
文彬	董事、总经理	男	1971年5月	2021年8月12日	2024年8月12日	12,304,360	-	12,304,360	17.67%
刘雪涛	董事、副总经理	男	1980年3月	2021年8月12日	2024年8月12日	7,049,240	-	7,049,240	10.13%
沈玉勤	副总经理	女	1973年8月	2021年8月12日	2024年8月12日	432,000	-	432,000	0.62%
李燕	监事会主席	女	1968年4月	2021年8月12日	2024年8月12日	324,000	-	324,000	0.47%
李薇	监事	女	1986年11月	2021年8月12日	2024年8月12日	-	-	-	-
刘晨	监事	男	1981年3月	2021年8月12日	2024年8月12日	216,000	-	216,000	0.31%
赵绮	董事会秘书	女	1978年10月	2021年8月12日	2024年8月12日	129,600	-	129,600	0.19%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李艳祥、洪艳霞、马辉三方分别持有上海然信投资管理合伙企业（普通合伙）3%、33%的股权，上海然信投资管理合伙企业（普通合伙）持有电信易通 64.03%的股权，李艳祥、洪艳霞、马辉三方签署了一致行动人协议，为实际控制人。

文彬为易慧合创（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，并持有合伙企业 60%股权；

刘雪涛为易慧合创（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，并持有合伙企业 40% 股权。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	1	10
销售人员	57	10	33	34
技术人员	54	16	17	53
财务人员	3	1	1	3
行政人员	14	0	3	11
员工总计	139	27	55	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	89	79
专科	40	27
专科以下	4	1
员工总计	139	111

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、员工培训

企业按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工
作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、技术实施人员的操作技能培训、管理团队的领导
力培训等。本年度公司着手筹备中层管理团队培训体系建设，旨在提高中层管理团队的执行力与管理
能力与企业凝聚力。

2、薪酬政策

企业本着客观、规范的原则，兼顾外部公平、内部公正，根据企业自身情况制定了完善的薪酬体

系及绩效考核制度。依据岗位职责、胜任素质等综合评定进行薪酬与考核体系的层级划分。本年度公司加强了绩效考核的监管力度，关注绩效辅导环节，有效提高整体工作绩效。

3、需公司承担费用的退休职工人数为 3 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
文彬	无变动	总经理	12,304,360	0	12,304,360
刘雪涛	无变动	副总经理	7,049,240	0	7,049,240
沈玉勤	无变动	副总经理	432,000	0	432,000
孙雅微	无变动	办事处主任	432,000	-432,000	0
李燕	无变动	监事	324,000	0	324,000
刘晨	无变动	监事	216,000	0	216,000
焦显伟	无变动	高级工程师	129,600	0	129,600
赵绮	无变动	董事会秘书	129,600	0	129,600
刘刚刚	无变动	库房管理员	21,600	0	21,600
倪海龙	离职	无	21,600	0	21,600
王宁	离职	无	21,600	0	21,600
刘彦伟	离职	无	21,600	0	21,600
顾晓明	离职	无	21,600	0	21,600
王小虎	离职	无	432,000	0	432,000

核心员工的变动情况

报告期内，共有 4 名核心员工因个人原因离职，1 名核心员工退休，公司核心员工由 14 名减至 9 名。上述人员变动，对公司经营不会造成重大影响。

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的业务规则的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司持续履行《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《年报重大差错责任追究制度》等相关制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

（一）公司依法运作情况：

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2023 年依法运作进行监督，认为：公司董事会运作规范、决策合理、程序合法，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务，公司内部建立了较为完善的内部控制制度。公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务的情况： 公司监事会对公司 2023 年的财务状况、财务管理等进行了认真、细致的检查和审核，认为：公司财务制度健全，内控体系完善，财务运作规范。财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无保留意见的审计报告，真实地反映了公司 2023 年度的财务状况和经营成果。

（三）公司关联交易情况： 公司监事会对报告期内公司的关联交易进行了核查，认为：公司 2023 年关联交易公平、公正，不存在显失公允的情形、不存在通过关联交易操纵公司利润的情形，亦不存

在损害公司利益及其他股东利益的情形。

（四）公司对外担保及股权、资产置换情况：2023 年度公司未发生违规对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

（五）公司股票发行及募集资金使用情况：2023 年度公司未发生股票发行及募集资金使用情况。

（六）公司重大收购、出售资产情况：2023 年度公司未发生重大收购、出售资产等情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，对控股股东和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、技术、销售和服务体系，拥有独立的发明专利、软件著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于控股股东和任何其他关联企业。

1、业务独立情况

公司业务结构完整、自主独立经营，与控股股东不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作情形。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面机构独立、制度健全。除董事长李艳祥先生、董事洪艳霞女士、董事马辉先生、董事刘雪涛先生在控股股东单位和同一实际控制人控制的公司任董事及监事外，其他高级管理人员均未在股东单位双重任职，财务人员未在关联公司兼职。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的研发、技术、销售系统及配套设施，拥有独立的发明专利、软件著作权等资产。

4、机构独立情况

公司按照《公司法》和《公司章程》相关规定，设立了健全的组织机构体系，机构设置程序合法，机构管理决策独立。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

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

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02110178 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 2001
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴长波 李秋莲 1 年 1 年 年 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）	20

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02110178 号

北京电信易通信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京电信易通信息技术股份有限公司（以下简称“电信易通”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

独立于电信易通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

电信易通公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括电信易通公司报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估电信易通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算电信易通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督电信易通公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

**亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：吴长波

中国注册会计师：李秋莲

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

三、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	11,411,208.72	8,165,311.01
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	2	37,262,980.12	109,528,134.38
应收款项融资		-	-
预付款项	3	29,169,136.43	28,879,943.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	5,849,306.65	1,587,443.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5	112,556,734.11	133,871,342.60
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	8,867,742.52	-
流动资产合计		205,117,108.55	282,032,175.59
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		-	-
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	7	2,303,604.08	1,519,311.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	8	449,422.55	2,913,886.50

无形资产	9	2,680,369.60	3,066,951.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	80,188.69	2,156,935.26
递延所得税资产	11	-	632,387.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,513,584.92	10,289,471.88
资产总计		210,630,693.47	292,321,647.47
流动负债：			
短期借款	12	133,800,000.00	115,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	13	6,833,015.84	46,644,718.98
预收款项	14	-	14,800.00
合同负债	15	2,605,097.35	3,505,770.91
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	16	2,239,113.78	2,633,255.67
应交税费	17	85,762.35	3,693,492.40
其他应付款	18	282,006.22	2,352,701.93
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	19	479,674.09	3,042,417.89
其他流动负债	20	1,263,745.30	523,850.83
流动负债合计		147,588,414.93	177,411,008.61
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		147,588,414.93	177,411,008.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	21	69,620,000.00	69,620,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	22	3,776,675.39	3,776,675.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	23	9,737,681.33	9,737,681.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	24	-20,092,078.18	31,776,282.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		63,042,278.54	114,910,638.86
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		63,042,278.54	114,910,638.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		210,630,693.47	292,321,647.47

法定代表人：文彬

主管会计工作负责人：洪艳霞

会计机构负责人：洪艳霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		194,895,553.67	355,539,699.90
其中：营业收入	25	194,895,553.67	355,539,699.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		243,551,940.06	352,880,052.35
其中：营业成本	25	186,012,630.49	300,586,551.06
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	26	322,888.81	666,407.48
销售费用	27	16,810,486.83	13,233,894.76
管理费用	28	14,431,332.29	11,979,935.69
研发费用	29	17,725,679.83	18,829,460.04
财务费用	30	8,248,921.81	7,583,803.32
其中：利息费用		6,208,882.24	5,465,701.70
利息收入		66,520.00	58,356.02
加：其他收益	31	1,351,939.74	1,817,420.99
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	32	-344,112.08	-919,525.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	- 3,177,934.82	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-39,906.19	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,866,399.74	3,557,542.84
加：营业外收入	35	-350,335.36	41,575.57
减：营业外支出	36	19,237.68	11,674.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,235,972.78	3,587,444.30
减：所得税费用	37	632,387.54	117,767.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,868,360.32	3,469,676.33
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）		-51,868,360.32	3,469,676.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,868,360.32	3,469,676.33
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		-51,868,360.32	3,469,676.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-51,868,360.32	3,469,676.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.75	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.75	0.05

法定代表人：文彬

主管会计工作负责人：洪艳霞

会计机构负责人：洪艳霞

(三) 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		288,410,552.76	378,169,073.48
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		1,300,539.77	1,817,420.99
收到其他与经营活动有关的现金	38	6,333,323.27	1,878,147.37
经营活动现金流入小计		296,044,415.80	381,864,641.84
购买商品、接受劳务支付的现金		247,860,350.90	329,929,882.54
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		32,709,124.80	33,136,954.52
支付的各项税费		2,149,338.57	3,405,414.45
支付其他与经营活动有关的现金	38	17,093,343.02	29,084,211.20
经营活动现金流出小计		299,812,157.29	395,556,462.71
经营活动产生的现金流量净额		-3,767,741.49	-13,691,820.87
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		-	8,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,451.00	-
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		3,451.00	10,008,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,043.00	62,475.14
投资支付的现金		-	10,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		103,043.00	10,062,475.14
投资活动产生的现金流量净额		-99,592.00	-53,725.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		163,800,000.00	155,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		163,800,000.00	155,900,000.00
偿还债务支付的现金		145,000,000.00	144,710,001.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,208,882.24	5,465,701.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	38	5,551,664.61	4,642,211.83
筹资活动现金流出小计		156,760,546.85	154,817,914.80
筹资活动产生的现金流量净额		7,039,453.15	1,082,085.20
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		3,172,119.66	-12,663,460.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,977,222.77	20,640,683.58
六、期末现金及现金等价物余额		11,149,342.43	7,977,222.77

法定代表人：文彬

主管会计工作负责人：洪艳霞

会计机构负责人：洪艳霞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	69,620,000.00	-	-	-	3,776,675.39	-	-	-	9,737,681.33	-	31,776,282.14	-	114,910,638.86
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	69,620,000.00	-	-	-	3,776,675.39	-	-	-	9,737,681.33	-	31,776,282.14	-	114,910,638.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,868,360.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,868,360.32	-	-51,868,360.32
（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	69,620,000.00	-	-	-	3,776,675.39	-	-	-	9,737,681.33	-	-	20,092,078.18	63,042,278.54

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	69,620,000	-	-	-	3,776,675.39	-	-	-	9,390,713.70	-	28,653,573.44	-	111,440,962.53
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	69,620,000	-	-	-	3,776,675.39	-	-	-	9,390,713.70	-	28,653,573.44	-	111,440,962.53
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	346,967.63	-	3,122,708.70	-	3,469,676.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,469,676.33	-	3,469,676.33
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	346,967.63	-	-346,967.63	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	346,967.63	-	-346,967.63	-	-
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	69,620,000	-	-	-	3,776,675.39	-	-	-	9,737,681.33	-	31,776,282.14	-	114,910,638.86

法定代表人：文彬

主管会计工作负责人：洪艳霞

会计机构负责人：洪艳霞

北京电信易通信息技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京电信易通信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为北京电信红帆信息技术有限公司(以下简称“电信红帆”), 成立于 2000 年 3 月 10 日, 企业法人营业执照注册号: 11010821225937, 注册资本为人民币 50 万元。2012 年 12 月 5 日, 本公司进入证券公司代办股份转让系统挂牌;

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 69,620,000 股, 注册资本为 6962 万元, 注册地址: 北京市海淀区昆明湖南路 51 号 B 座一层 108 室, 统一社会信用代码: 91110108700255557X, 法定代表人: 文彬;

本公司主要经营活动: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 通讯设备销售; 通讯设备修理; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 五金产品批发; 五金产品零售; 计算机系统服务; 信息系统集成服务; 计算机软硬件及外围设备制造; 数据处理服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 广告设计、代理; 广告发布; 广告制作; 移动终端设备制造; 通信设备制造; 软件开发。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 第一类增值电信业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。);

本公司的母公司为上海然信投资管理合伙企业(普通合伙), 本公司的实际控制人为李艳祥、洪艳霞、马辉。

本财务报表业经本公司董事会于2024年04月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制财务报表时采用人民币为记账本位币。

4、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、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。

5、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，按交易日的即期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，均计入当期损益。

6、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、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

1) 根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：①业务模式是以收取合同现金流量为目标；②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：①业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借

款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：①收取金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

7、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。

（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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

8、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（四）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

9、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

10、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算。

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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（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。

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

益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

③处置长期股权投资

1) 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。

2) 采用权益法核算的长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

11、 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	0.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0.00	19.00-33.33

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、15、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够可靠地计量，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。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、15、长期资产减值”。

13、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

14、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况

项 目	使用寿命	摊销方法
计算机软件	10 年	预计受益期限

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(5) 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、15、长期资产减值”。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 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。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入办公场所装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。经营租赁方式租入办公场所装修费按3年摊销，其他预付成本费用等长期待摊费用摊销年限为合同规定的服务年限。

17、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 职工薪酬

(1) 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。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。本集团在职工为本集团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。

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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，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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

采用设定受益计划，本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 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。

19、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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（对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数），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。

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。

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

20、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；

如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 具体会计政策如下

①行业应用

行业应用销售，主要是向公安局、法院、检察院等政府机构销售智能终端及信息系统硬件设备，同时提供移动警务平台运维服务。行业应用包括硬件设备的交付、平台搭建以及提供的服务，三项单独履约义务分别于客户验收以及分期确认。其中，智能终端的交付和后台软硬件平台的搭建，在终端交付完成和软硬件平台搭建完成，获得客户方的签收或验收证明后确认收入。基础和扩展电信服务的提供是每天持续提供和消耗，针对该类业务，公司按照合同约定期间平均分期确认收入。

②系统集成

系统集成销售，是基于运营商（如联通）客户资源，利用运营商线路资源、管道资源、带宽等资源并结合公司的技术优势为各级政府部门、企事业单位、公安系统、卫生系统等行业提供系统集成解决方案。系统集成根据合同约定交付时确认收入。

③技术服务

技术服务，主要是向客户提供各类信息技术服务。对于满足在某一时段内履行的履约义务的技术服务收入本公司按照履约进度确认收入与成本。即根据实际发生的成本占总成本的比例确认完工进度，进而确认收入及相应的成本；对于不满足在某一时段内履行的履约义务的技术服务收入本公司按照开发成果交付给客户，在客户接受开发成果取得实物控制时确认。

④手机国代业务

手机国代业务，公司已获取中兴部分型号手机终端的全国代理资格以及部分自有区域的省级代理资格，业务内容主要是向客户销售手机及配套软硬件。该类业务属于某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

22、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

25、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1） 本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、15、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 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根据公司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，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 本公司作为出租人

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

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、6、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、6、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“四、21、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、6、金融工具”。

2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、6、金融工具”。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1）执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

1) 变更前采取的会计估计

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	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

2) 变更后采取的会计估计

公司依据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，结合目前的经营环境及

市场状况，本着谨慎、客观的原则，自 2022 年 1 月 1 日起，对公司固定资产使用寿命、预计净残值率进行变更。

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	0.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0.00	19.00-33.33

3) 变更原因及合理性

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，结合公司固定资产的实际使用情况，为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，也为了使公司会计估计更加符合实际使用的情况，在遵循会计谨慎性原则的基础上，调整公司固定资产的折旧年限、预计残值率。

因本次固定资产使用寿命、预计残值率变更属于会计估计变更，无需调整以前年度计提的累计折旧，因此对以前年度损益不产生影响。

变更后的会计估计能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：本公司产品销售收入适用 13%税率；建筑施工服务收入适用 9%税率；技术服务收入适用 6%税率。

2、 税收优惠及批文

(1) 增值税

依据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发【2000】18号)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4号)、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税【2012】27号)的规定,在我国境内开发生产软件产品,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税,对实际税负超过3%的部分即征即退;所退税款由公司用于研究开发软件产品和扩大再生产,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司报告期内即征即退的软件产品,均已经过当地相关部门的审核确认,符合退税条件。

(2) 企业所得税

本公司于2023年11月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的编号为GR202311004520高新技术企业证书,并于2023年至2025年享受企业所得税减按15%的税收优惠。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“期末”指2023年12月31日,“上期期末”指2022年12月31日,“本期”指2023年度,“上期”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	上期期末余额
库存现金		
银行存款	11,149,342.43	7,977,222.77
其他货币资金	261,866.29	188,088.24
合 计	11,411,208.72	8,165,311.01
其中:存放在境外的款项总额		

除下表所列受到限制的货币资金明细外,不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制,或存在潜在回收风险的款项:

项 目	期末余额	上期期末余额
履约保证金	261,866.29	188,088.24
合 计	261,866.29	188,088.24

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上期期末余额
1年以内		
其中：6个月以内	25,615,809.17	91,083,438.55
7-12个月	2,175,555.63	8,789,857.20
1年以内小计	27,791,364.80	99,873,295.75
1至2年	8,019,341.04	10,295,577.29
2至3年	4,725,972.33	1,656,623.85
3年以上	638,237.50	1,656,496.13
小计	41,174,915.67	113,481,993.02
减：坏账准备	3,911,935.55	3,953,858.64
合计	37,262,980.12	109,528,134.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,174,915.67	100.00	3,911,935.55	9.50	37,262,980.12
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,174,915.67	100.00	3,911,935.55	9.50	37,262,980.12
合计	41,174,915.67	—	3,911,935.55	—	37,262,980.12

(续)

类别	上期期末余额				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	113,481,993.02	100.00	3,953,858.64	3.02	109,528,134.38
其中：					

类别	上期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,481,993.02	100.00	3,953,858.64	3.02	109,528,134.38
合计	113,481,993.02	-	3,953,858.64	-	109,528,134.38

①期末按组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	25,615,809.17		
7-12 月	2,175,555.63	108,777.78	5.00
1 至 2 年	8,019,341.04	801,934.10	10.00
2 至 3 年	4,725,972.33	2,362,986.17	50.00
3 年以上	638,237.50	638,237.50	100.00
合 计	41,174,915.67	3,911,935.55	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上期期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,953,858.64	151,844.19		189,522.00	-4,245.28	3,911,935.55
合 计	3,953,858.64	151,844.19		189,522.00	-4,245.28	3,911,935.55

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	189,522.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
广西络讯信息科技有限公司	19,995,660.00	48.56	
宾阳县公安局	3,086,985.45	7.50	179,621.17
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	3,078,363.53	7.48	209,890.14
北京新天联合测控科技有限公司	2,508,000.00	6.09	999,600.00
河南省电子规划研究院有限责任公司	2,190,000.00	5.32	467,000.00
合 计	30,859,008.98	74.95	1,856,111.31

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上期期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,448,668.91	90.67	25,420,056.99	88.02
1 至 2 年	2,720,467.52	9.33	1,430,226.69	4.95
2 至 3 年			8,160.00	0.03
3 年以上			2,021,500.00	7.00
合 计	29,169,136.43	—	28,879,943.68	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中兴终端有限公司	19,571,074.91	67.10
四川文投爱科行科技有限公司	3,600,000.00	12.34
广西海岸臻品科技有限公司	2,720,467.52	9.33
成都信达联创商贸有限公司	2,497,500.00	8.56
中国移动通信集团广西有限公司	766,080.00	2.63
合 计	29,155,122.43	99.96

4、其他应收款

项 目	期末余额	上期期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,849,306.65	1,587,443.92
合 计	5,849,306.65	1,587,443.92

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	1,206,368.92	1,273,660.48
7-12 个月	4,823,816.80	35,749.20
1 年以内小计	6,030,185.72	1,309,409.68

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 至 2 年	67,013.08	310,913.00
2 至 3 年		
3 年以上	30,000.00	52,745.50
小 计	6,127,198.80	1,673,068.18
减：坏账准备	277,892.15	85,624.26
合 计	5,849,306.65	1,587,443.92

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上期期末余额
保证金及押金	1,316,970.75	1,421,007.80
往来款	4,810,228.05	252,060.38
小 计	6,127,198.80	1,673,068.18
减：坏账准备	277,892.15	85,624.26
合 计	5,849,306.65	1,587,443.92

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,127,198.80	100.00	277,892.15	4.54	5,849,306.65
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,127,198.80	100.00	277,892.15	4.54	5,849,306.65
合 计	6,127,198.80	-	277,892.15	-	5,849,306.65

(续)

类 别	上期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,673,068.18	100.00	85,624.26	5.12	1,587,443.92

类别	上期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,673,068.18	100.00	85,624.26	5.12	1,587,443.92
合计	1,673,068.18	-	85,624.26	-	1,587,443.92

A. 期末按组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,206,368.92		
7-12个月	4,823,816.80	241,190.84	5.00
1至2年	67,013.08	6,701.31	10.00
2至3年			50.00
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	6,127,198.80	277,892.15	-

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上期期末余额	85,624.26			85,624.26
上期期末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	192,267.89			192,267.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	277,892.15			277,892.15

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上期期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	85,624.26	192,267.89				277,892.15
合计	85,624.26	192,267.89				277,892.15

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西海岸臻品科技有限公司	往来款	4,400,000.00	71.81	220,000.00
北京中关村四季青军民融合科技发展有限责任公司	押金	477,325.00	7.79	
中兴通讯股份有限公司	保证金	420,000.00	6.85	22,000.00
中广电移动网络有限公司	保证金	200,000.00	3.26	
北京中技知识产权融资担保有限公司	担保评审费	187,293.94	3.06	
合计	-	5,684,618.94	92.77	242,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品	58,845,018.99	3,354,368.88	55,490,650.11
发出商品	49,339,431.76		49,339,431.76
合同履约成本	7,726,652.24		7,726,652.24
合计	115,911,102.99	3,354,368.88	112,556,734.11

(续)

项目	上期期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	566,229.84		566,229.84
库存商品	31,825,897.48	176,434.06	31,649,463.42
发出商品	95,537,506.62		95,537,506.62

项 目	上期期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	6,118,142.72		6,118,142.72
合 计	134,047,776.66	176,434.06	133,871,342.60

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上期期末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	176,434.06	3,177,934.82				3,354,368.88
合 计	176,434.06	3,177,934.82				3,354,368.88

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上期期末余额
预缴增值税	8,867,742.52	
合 计	8,867,742.52	

7、固定资产

项 目	期末余额	上期期末余额
固定资产	2,303,604.08	1,519,311.05
固定资产清理		
合 计	2,303,604.08	1,519,311.05

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、上期期末余额	3,276,595.16	938,022.57	8,525,496.77	12,740,114.50
2、本期增加金额			1,556,559.33	1,556,559.33
(1) 购置			1,556,559.33	1,556,559.33
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额	7,200.00		835,886.31	843,086.31
(1) 处置或报废	7,200.00		835,886.31	843,086.31
4、期末余额	3,269,395.16	938,022.57	9,246,169.79	13,453,587.52
二、累计折旧				

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
1、上期期末余额	3,044,063.53	442,266.57	7,734,473.35	11,220,803.45
2、本期增加金额	10,400.18	98,323.21	611,159.74	719,883.13
(1) 计提	10,400.18	98,323.21	611,159.74	719,883.13
3、本期减少金额	5,358.00		785,345.14	790,703.14
(1) 处置或报废	5,358.00		785,345.14	790,703.14
4、期末余额	3,049,105.71	540,589.78	7,560,287.95	11,149,983.44
三、减值准备				
1、上期期末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	220,289.45	397,432.79	1,685,881.84	2,303,604.08
2、上期期末账面价值	232,531.63	495,756.00	791,023.42	1,519,311.05

(2) 固定资产清理：无。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上期期末余额	7,300,563.32	7,300,563.32
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	7,300,563.32	7,300,563.32
二、累计折旧		
1、上期期末余额	4,386,676.82	4,386,676.82
2、本期增加金额	2,464,463.95	2,464,463.95
(1) 计提	2,464,463.95	2,464,463.95
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	6,851,140.77	6,851,140.77

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、上期期末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	449,422.55	449,422.55
2、上期期末账面价值	2,913,886.50	2,913,886.50

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		
1、上期期末余额	3,136,239.32	3,136,239.32
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	3,136,239.32	3,136,239.32
二、累计摊销		
1、上期期末余额	69,287.79	69,287.79
2、本期增加金额	386,581.93	386,581.93
(1) 计提	386,581.93	386,581.93
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	455,869.72	455,869.72

项 目	计算机软件	合 计
三、减值准备		
1、上期期末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,680,369.60	2,680,369.60
2、上期期末账面价值	3,066,951.53	3,066,951.53

10、 长期待摊费用

项 目	上期期末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基站服务费	795,473.72		795,473.72		
房屋装修费	100,230.02		100,230.02		
房租及物业费	6,529.87	113,207.55	39,548.73		80,188.69
项目成本	1,254,701.65		1,254,701.65		
合 计	2,156,935.26	113,207.55	2,189,954.12		80,188.69

11、 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		上期期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备/信用减值损失	4,189,827.70		4,039,482.90	605,922.44
存货跌价准备	3,354,368.88		176,434.06	26,465.10
合 计	7,544,196.58		4,215,916.96	632,387.54

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上期期末余额
质押借款	15,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	99,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	19,800,000.00	
合 计	133,800,000.00	115,000,000.00

注 1：本公司与宁波银行股份有限公司北京分行于 2023 年 7 月 17 日签订借据编号为 123071920100370364 的《借款借据》，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 7 月 19 日至 2024 年 7 月 17 日，借款利率 4.40%。

北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证担保，委托担保合同编号为 HKD2022436-01。

本公司实际控制人、董事长李艳祥及其配偶于华，董事、财务总监洪艳霞及其配偶顾晓明，董事马辉及其配偶郝伟，法定代表人、董事、总经理文彬，董事、副总经理刘雪涛及其配偶李涵乔签署《反担保保证书》（自然人反担保）；北京惟帆通讯设备有限公司签署《反担保保证书》（非自然人反担保）、《抵押（反担保）合同》；北京然信科技有限公司签署《反担保保证书》（非自然人反担保）、《抵押（反担保）合同》、《应收账款质押（反担保）协议》；本公司签署《应收账款质押（反担保）协议》。

注 2：本公司与宁波银行股份有限公司北京分行于 2023 年 7 月 24 日签订借据编号为 123072620100066351 的《借款借据》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 24 日，借款利率 4.40%。

北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证担保，委托担保合同编号为 HKD2022436-01。

本公司实际控制人、董事长李艳祥及其配偶于华，董事、财务总监洪艳霞及其配偶顾晓明，董事马辉及其配偶郝伟，法定代表人、董事、总经理文彬，董事、副总经理刘雪涛及其配偶李涵乔签署《反担保保证书》（自然人反担保）；北京惟帆通讯设备有限公司签署《反担保保证书》（非自然人反担保）、《抵押（反担保）合同》；北京然信科技有限公司签署《反担保保证书》（非自然人反担保）、《抵押（反担保）合同》、《应收账款质押（反担保）协议》；本公司签署《应收账款质押（反担保）协议》。

注 3：本公司与南京银行股份有限公司北京分行于 2023 年 3 月 16 日签订合同编号为 Ba155142303160012 的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限

为 2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 16 日，借款利率 4.20%。

北京中技知识产权融资担保有限公司、文彬、李艳祥、于华、刘雪涛提供连带责任保证担保，委托担保合同编号为 ZJDB2022171-01。

注 4：本公司与南京银行股份有限公司北京分行于 2023 年 4 月 11 日签订合同编号为 Ba155142304110020 的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 8,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 4 月 11 日至 2024 年 4 月 11 日，借款利率 4.20%。

北京中技知识产权融资担保有限公司、文彬、李艳祥、于华、刘雪涛提供连带责任保证担保，委托担保合同编号为 ZJDB2022171-01。

注 5：本公司与南京银行股份有限公司北京分行于 2023 年 4 月 11 日签订合同编号为 Ba155142304110021 的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 4 月 11 日至 2024 年 4 月 11 日，借款利率 4.20%。

北京中技知识产权融资担保有限公司、文彬、李艳祥、于华、刘雪涛提供连带责任保证担保，委托担保合同编号为 ZJDB2022171-01。

注 6：本公司与南京银行股份有限公司北京分行于 2023 年 9 月 12 日签订合同编号为 Ba155142309110046 的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 12 日至 2024 年 9 月 12 日，借款利率 4.97%。

文彬、李艳祥、于华、刘雪涛提供连带责任保证担保，文彬签订的最高额保证合同编号为 Ec155142308160049，李艳祥签订的最高额保证合同编号为 Ec155142308160048，于华签订的最高额保证合同编号为 Ec155142308160050，刘雪涛签订的最高额保证合同编号为 Ec155142308160051。

本公司提供专利权质押担保，签订合同编号为 Ec355142308160003 的《最高额权利质押合同》，担保最高债权额为 10,000,000.00 元，专利权质押登记号为 2023110000376。

注 7：本公司与南京银行股份有限公司北京分行于 2023 年 9 月 12 日签订合同编号为 Ba155142309110047 的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 12 日至 2024 年 9 月 12 日，借款利率 4.97%。

文彬、李艳祥、于华、刘雪涛提供连带责任保证担保，文彬签订的最高额保证合同编号为 Ec155142308160049，李艳祥签订的最高额保证合同编号为 Ec155142308160048，于华签订的最高额保证合同编号为 Ec155142308160050，刘雪涛签订的最高额保证合同编号为 Ec155142308160051。

本公司提供专利权质押担保，签订合同编号为 Ec355142308160003 的《最高额权利质押

合同》，担保最高债权额为 10,000,000.00 元，专利权质押登记号为 2023110000376。

注 8：本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京昌平区支行于 2023 年 9 月 15 日签订合同编号为 0111012249230915293624 的《小企业授信业务额度借款合同》，借款金额为 9,500,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 21 日至 2024 年 9 月 20 日，借款利率 4.00%。

北京中技知识产权融资担保有限公司提供最高额保证担保，委托担保合同编号为 ZJDB20230597-01。

本公司实际控制人、董事长李艳祥及其配偶于华，董事、财务总监洪艳霞及其配偶顾晓明，董事马辉及其配偶郝伟，法定代表人、董事、总经理文彬，董事、副总经理刘雪涛及其配偶李涵乔签署《反担保保证书》（自然人反担保）；本公司董事、财务总监洪艳霞，董事、副总经理刘雪涛签署《抵押（反担保）合同》。

注 9：本公司与兴业银行股份有限公司北京分行于 2023 年 1 月 13 日签订合同编号为兴银京营（2023）短期字第 202303-1 的《流动资金借款合同》，借款金额为 22,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 1 月 19 日至 2024 年 1 月 18 日，借款利率 4.40%（注：2023 年 12 月归还借款 10,000,000.00 元）。

北京中技知识产权融资担保有限公司提供最高额保证担保，最高额保证合同编号为兴银京营（2023）高保字第 202303-1。

本公司实际控制人、董事长李艳祥及其配偶于华，董事、财务总监洪艳霞及其配偶顾晓明，董事马辉及其配偶郝伟，法定代表人、董事、总经理文彬，董事、副总经理刘雪涛及其配偶李涵乔签署《反担保保证书》（自然人反担保）；本公司实际控制人、董事长李艳祥，董事马辉，董事、副总经理刘雪涛签署《抵押（反担保）合同》。

注 10：本公司与江苏银行股份有限公司北京分行于 2023 年 2 月 6 日签订合同编号为 XW100057846823020600001 的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 2 月 6 日至 2024 年 2 月 5 日，借款利率 4.50%。

李艳祥、于华、文彬提供最高额保证担保，李艳祥签订的最高额连带责任保证合同编号为 BZ173821000129，于华签订的最高额连带责任保证合同编号为 BZ173821000130，文彬签订的最高额连带责任保证合同编号为 BZ173821000131。

本公司提供专利权质押担保，签订合同编号为 ZY173821000021 的《最高额质押合同》，担保最高债权额为 5,000,000.00 元。

注 11：本公司与中国工商银行股份有限公司北京方庄支行于 2023 年 6 月 19 日签订合同编号为 0020000085-2023 年（方庄）字 00537 号《流动资金借款合同》，借款金额为

9,500,000.00 元，其中第一笔借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 5 月 24 日；第二笔借款金额为 7,500,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 24 日，借款利率 2.50%。

北京中技知识产权融资担保有限公司提供连带责任保证担保，委托担保合同编号为 ZJDB20230399-01；本公司实际控制人、董事长李艳祥及其配偶于华提供个人无限连带责任保证担保。

本公司实际控制人、董事长李艳祥及其配偶于华，董事、财务总监洪艳霞及其配偶顾晓明，董事马辉及其配偶郝伟，法定代表人、董事、总经理文彬，董事、副总经理刘雪涛及其配偶李涵乔签署《反担保保证书》（自然人反担保）；本公司签署《专利权质押（反担保）合同》；董事、财务总监洪艳霞，董事、副总经理刘雪涛签署《抵押（反担保）合同》。

注 12：本公司与宁波银行股份有限公司北京分行于 2023 年 6 月 25 日签订借据编号为 123062620100471094 的《借款借据》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 20 日，借款利率 4.40%。

注 13：本公司与北京银行股份有限公司中关村分行于 2023 年 6 月 27 日签订合同编号为 A034330 的《借款合同》，同时签订合同编号为 A034328 的《综合授信合同》，授信期间为 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 27 日，授信金额为 9,800,000.00 元（可循环额度），借款利率 4.25%。

注 14：本公司与招商银行股份有限公司北京分行于 2023 年 8 月 1 日签订合同编号为 2023 昌平授信 929 的《授信协议》，授信期间为 2023 年 8 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日，授信金额为 15,000,000.00 元，借款利率 3.50%。

北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证担保，委托担保合同编号为 HKD2023400-01。

本公司实际控制人、董事长李艳祥及其配偶于华，董事、财务总监洪艳霞及其配偶顾晓明，董事马辉及其配偶郝伟，法定代表人、董事、总经理文彬，董事、副总经理刘雪涛及其配偶李涵乔签署《反担保保证书》（自然人反担保）；北京惟帆通讯设备有限公司签署《反担保保证书》（非自然人反担保）、《抵押（反担保）合同》；北京然信科技有限公司签署《反担保保证书》（非自然人反担保）、《抵押（反担保）合同》、《应收账款质押（反担保）协议》；本公司签署《应收账款质押（反担保）协议》。

注 15：本公司与中国银行股份有限公司北京崇文支行于 2023 年 12 月 26 日签订合同编号为 23328050101 的《流动资金借款合同》及编号为 G16E2332801 的《授信额度协议》，借

款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 29 日，借款利率 2.5%。

北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证担保，委托担保合同编号为 HKD2022467-01。

本公司实际控制人、董事长李艳祥及其配偶于华，董事、财务总监洪艳霞及其配偶顾晓明，董事马辉及其配偶郝伟，法定代表人、董事、总经理文彬，董事、副总经理刘雪涛及其配偶李涵乔签署《反担保保证书》（自然人反担保）；北京惟帆通讯设备有限公司签署《反担保保证书》（非自然人反担保）、《抵押（反担保）合同》；北京然信科技有限公司签署《反担保保证书》（非自然人反担保）、《抵押（反担保）合同》、《应收账款质押（反担保）协议》；本公司签署《应收账款质押（反担保）协议》。

注 16：本公司与中国农业银行股份有限公司北京崇文支行于 2023 年 12 月 22 日签订合同编号为 11010120230001282 的《流动资金借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 28 日，借款利率 3.15%。

北京中技知识产权融资担保有限公司提供连带责任保证担保，保证合同编号为 11100120230004432；由公司实际控制人、董事长李艳祥，法定代表人、董事、总经理文彬提供保证担保。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上期期末余额
1 年以内	3,654,144.19	45,756,152.98
1 至 2 年	3,178,871.65	257,816.00
2 至 3 年		291,600.00
3 年以上		339,150.00
合 计	6,833,015.84	46,644,718.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
科大国盾量子技术股份有限公司	458,000.00	项目正在执行，尚未结算
讯飞智元信息科技有限公司	450,000.00	项目正在执行，尚未结算
北京深醒科技有限公司	300,000.00	项目正在执行，尚未结算

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华虹嘉实科技有限公司	600,000.00	项目正在执行，尚未结算
合 计	1,808,000.00	-

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上期期末余额
1 年以内		14,800.00
1 年以上		
合 计		14,800.00

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上期期末余额
合同负债	2,605,097.35	3,505,770.91
合 计	2,605,097.35	3,505,770.91

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,387,852.90	28,568,121.72	28,923,605.82	2,032,368.80
二、离职后福利-设定提存计划	101,502.77	1,580,703.08	1,595,710.87	86,494.98
三、辞退福利	143,900.00	2,560,300.00	2,583,950.00	120,250.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,633,255.67	32,709,124.80	33,103,266.69	2,239,113.78

(2) 短期薪酬列示

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,325,812.43	26,063,820.23	26,410,209.52	1,979,423.14
2、职工福利费		365,579.59	365,579.59	
3、社会保险费	62,040.47	911,044.94	920,139.75	52,945.66
其中：医疗保险费	60,209.05	883,103.51	891,939.66	51,372.90
工伤保险费	1,831.42	27,941.43	28,200.09	1,572.76

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		1,227,676.96	1,227,676.96	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,387,852.90	28,568,121.72	28,923,605.82	2,032,368.80

(3) 设定提存计划列示

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	98,430.40	1,530,750.51	1,545,306.99	83,873.92
2、失业保险费	3,072.37	49,952.57	50,403.88	2,621.06
合 计	101,502.77	1,580,703.08	1,595,710.87	86,494.98

17、 应交税费

项 目	期末余额	上期期末余额
增值税		3,451,805.33
个人所得税	85,762.35	140,731.72
城市维护建设税		25,861.24
教育费附加		11,083.39
地方教育附加		7,388.93
印花税		55,021.79
车船使用税		1,600.00
合 计	85,762.35	3,693,492.40

18、 其他应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	282,006.22	2,352,701.93
合 计	282,006.22	2,352,701.93

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上期期末余额
往来及代付款	30,164.40	2,018,208.12
员工报销款	251,841.82	334,493.81
合 计	282,006.22	2,352,701.93

19、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上期期末余额
1 年内到期的租赁负债	479,674.09	3,042,417.89
合 计	479,674.09	3,042,417.89

20、 其他流动负债

项 目	期末余额	上期期末余额
待转销项税额	1,263,745.30	523,850.83
合 计	1,263,745.30	523,850.83

21、 股本

项 目	上期期末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,620,000.00						69,620,000.00

22、 资本公积

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,776,675.39			3,776,675.39
合 计	3,776,675.39			3,776,675.39

23、 盈余公积

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,737,681.33			9,737,681.33

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	9,737,681.33			9,737,681.33

24、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	31,776,282.14	28,653,573.44
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	31,776,282.14	28,653,573.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	-51,868,360.32	3,469,676.33
减：提取法定盈余公积		346,967.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,092,078.18	31,776,282.14

25、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,895,553.67	186,012,630.49	355,539,699.90	300,586,551.06
其他业务				
合 计	194,895,553.67	186,012,630.49	355,539,699.90	300,586,551.06

按业务分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
行业应用	179,772,617.52	177,189,186.39	314,166,200.00	278,409,900.00
技术服务	14,952,499.83	8,667,736.72	39,818,000.00	20,802,900.00
系统集成	170,436.32	155,707.38	1,555,499.90	1,373,751.06
合 计	194,895,553.67	186,012,630.49	355,539,699.90	300,586,551.06

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	95,490.39	177,346.27
教育费附加	40,924.44	75,312.03
地方教育附加	27,282.97	47,958.06
印花税	159,191.01	365,791.12
合 计	322,888.81	666,407.48

27、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,424,835.71	9,337,235.82
房租物业	756,158.88	983,438.58
招待费	1,419,633.75	1,192,022.78
折旧费	147,873.91	44,968.66
差旅费	1,353,237.49	1,031,492.26
服务费	296,049.24	127,717.15
办公费	412,697.85	517,019.51
合 计	16,810,486.83	13,233,894.76

28、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,862,987.30	6,848,380.85
差旅费	386,673.60	80,812.23
房租物业费	1,584,143.50	1,635,947.78
折旧与摊销	185,155.81	157,724.19
专利费	19,819.73	18,873.60
中介机构服务费	1,754,829.44	1,002,425.89
会议费	180,742.80	11,083.36
办公费	623,884.47	1,588,103.53
招待费	691,230.03	36,082.27
其他费用	141,865.61	600,501.99
合 计	14,431,332.29	11,979,935.69

29、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,459,047.36	14,746,238.77
房租物业费	1,099,373.42	1,171,489.68
委外研发费	6,510,537.69	1,615,292.20
折旧费	336,219.32	221,879.13
其他费用	1,320,502.04	1,074,560.26
合 计	17,725,679.83	18,829,460.04

30、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,208,882.24	5,465,701.70
减：利息收入	66,520.00	58,356.02
银行手续费等	2,106,559.57	2,176,457.64
合 计	8,248,921.81	7,583,803.32

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	20,000.00	
个税手续返还	31,399.97	
增值税即征即退	1,300,539.77	1,817,420.99
合 计	1,351,939.74	1,817,420.99

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市知识产权局	20,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00		-

32、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-151,844.19	1,209,902.65
其他应收款坏账损失	-192,267.89	-290,376.95
合 计	-344,112.08	919,525.70

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,177,934.82	
合 计	-3,177,934.82	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-39,906.19		-39,906.19
合 计	-39,906.19		-39,906.19

35、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	-350,335.36	41,575.57	-350,335.36
合 计	-350,335.36	41,575.57	-350,335.36

36、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,025.98		9,025.98
滞纳金	955.51		955.51
其他	9,256.19	11,674.11	9,256.19
合 计	19,237.68	11,674.11	19,237.68

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
当期所得税费用		255,696.82

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	632,387.54	-137,928.85
合 计	632,387.54	117,767.97

(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	-51,235,972.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,685,395.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,340.59
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	10,387,958.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计	-2,276,515.93
所得税费用	632,387.54

38、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	20,000.00	
利息收入	66,520.00	58,356.02
代收代付款	6,215,403.30	1,749,386.07
其他	31,399.97	70,405.28
合 计	6,333,323.27	1,878,147.37

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
销售费用、管理费用、研发费用	9,821,209.92	9,473,765.18
保证金与押金	2,952,167.00	17,881,678.22
应收应付款项	3,900,000.00	1,136,249.31
其他	419,966.10	592,518.49

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	17,093,343.02	29,084,211.20

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
担保费	2,134,795.00	1,988,187.49
租赁费	3,416,869.61	2,654,024.34
合 计	5,551,664.61	4,642,211.83

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-51,868,360.32	3,469,676.33
加：信用减值损失	344,112.08	919,525.70
资产减值准备	3,177,934.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	719,883.13	501,198.35
使用权资产折旧	2,464,463.95	2,462,767.80
无形资产摊销	386,581.93	37,652.48
长期待摊费用摊销	2,189,954.12	5,255,453.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	39,906.19	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,025.98	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,208,882.24	5,465,701.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	632,387.54	-137,928.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,136,673.67	-31,626,726.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,190,468.34	-25,716,773.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,399,655.16	25,677,632.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,767,741.49	-13,691,820.87

项 目	本期金额	上期金额
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,149,342.43	7,977,222.77
减：现金的期初余额	7,977,222.77	20,640,683.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,172,119.66	-12,663,460.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	11,149,342.43	7,977,222.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,149,342.43	7,977,222.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	11,149,342.43	7,977,222.77
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		

七、 在其他主体中的权益：无。

八、 金融工具及其风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施：

1、应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易；公司按月进行应收款检视，严控回款周期，以确保不会面临重大坏账风险。

2、其他应收款

其他应收款主要系应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	本期增减变动（+、-）					合计
	即时偿还	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	
短期借款		133,800,000.00				133,800,000.00

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司谨慎判断权益投资可能存在的价格风险，区别不同情况，采取相应的应对措施。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
上海然信投资管理合伙企业 (普通合伙)	上海	投资管理、资产管理、实业投资、企业管理、咨询、投资咨询	1,000.00	64.03	64.03

注：本公司的最终控制方是李艳祥、洪艳霞、马辉。

2、 本公司的子公司情况

本年度无子公司。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京惟帆通讯设备有限公司	原股东，受同一最终控制人控制
北京然信科技有限公司	受同一最终控制人控制
文彬	公司法定代表人、董事、总经理
李艳祥	公司实际控制人、董事长
于华	公司实际控制人、董事长李艳祥之妻
洪艳霞	公司实际控制人、董事、财务总监
顾晓明	公司实际控制人、董事、财务总监洪艳霞之夫
马辉	公司实际控制人、董事
郝伟	公司实际控制人、董事马辉之妻
顾易简	公司实际控制人、董事、财务总监洪艳霞之女儿
刘新萍	公司法定代表人、董事、总经理文彬之妻
刘雪涛	公司董事、常务副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李涵乔	公司董事、常务副总经理刘雪涛之妻

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、文彬、郝伟、李涵乔、刘雪涛	2,000,000.00	2022/6/24	2023/5/23	是
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、文彬、郝伟、李涵乔、刘雪涛	7,500,000.00	2022/6/24	2023/6/23	是
李艳祥、于华	5,000,000.00	2022/9/26	2023/9/25	是
李艳祥、于华、文彬	2,000,000.00	2022/2/28	2023/2/27	是
北京惟帆通讯设备有限公司、北京然信科技有限公司、李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	15,000,000.00	2022/9/26	2023/9/26	是
李艳祥、于华、文彬	2,000,000.00	2022/3/1	2023/2/28	是
李艳祥、于华、文彬	1,000,000.00	2022/3/3	2023/3/2	是
李艳祥、于华、文彬	10,000,000.00	2022/11/24	2023/7/15	是
北京惟帆通讯设备有限公司、北京然信科技有限公司、李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	20,000,000.00	2022/9/16	2023/8/7	是
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马	5,345,000.00	2022/4/25	2023/4/25	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辉、文彬、郝伟、李涵乔、刘雪涛				
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、文彬、郝伟、李涵乔、刘雪涛	8,000,000.00	2022/4/25	2023/4/25	是
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、文彬、郝伟、李涵乔、刘雪涛	2,655,000.00	2022/7/25	2023/7/25	是
李艳祥、于华、文彬、刘雪涛	1,745,000.00	2022/8/8	2023/8/8	是
李艳祥、于华、文彬、刘雪涛	700,000.00	2022/8/22	2023/8/22	是
李艳祥、于华、文彬、刘雪涛	2,555,000.00	2022/9/7	2023/9/7	是
李艳祥、于华、文彬、刘雪涛	5,000,000.00	2022/7/29	2023/7/29	是
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、文彬、郝伟、李涵乔、刘雪涛	9,500,000.00	2022/9/22	2023/9/21	是
北京惟帆通讯设备有限公司、北京然信科技有限公司、李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	10,000,000.00	2022/9/30	2023/9/30	是
李艳祥、于华、文彬	5,000,000.00	2022/6/24	2023/6/24	是
北京惟帆通讯设备有限公司、北京然信科技有限公司、李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	15,000,000.00	2023/7/19	2024/7/17	否
北京惟帆通讯设备有限公司、北京然信科技有限公司、李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	5,000,000.00	2023/7/26	2024/7/24	否
文彬、李艳祥、于华、刘雪涛	3,000,000.00	2023/3/16	2024/3/16	否
文彬、李艳祥、于华、刘雪涛	8,000,000.00	2023/4/11	2024/4/11	否
文彬、李艳祥、于华、刘雪涛	2,000,000.00	2023/4/11	2024/4/11	否
文彬、李艳祥、于华、刘雪涛	5,000,000.00	2023/9/12	2024/9/12	否
文彬、李艳祥、于华、刘雪涛	5,000,000.00	2023/9/12	2024/9/12	否
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、文彬、李涵乔、刘雪涛	9,500,000.00	2023/9/21	2024/9/20	否
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	12,000,000.00	2023/1/19	2024/1/18	否
李艳祥、于华、文彬	5,000,000.00	2023/2/6	2024/2/5	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	2,000,000.00	2023/6/26	2024/5/24	否
李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	7,500,000.00	2023/6/26	2024/6/24	否
北京惟帆通讯设备有限公司、北京然信科技有限公司、李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	15,000,000.00	2023/8/3	2024/7/31	否
北京惟帆通讯设备有限公司、北京然信科技有限公司、李艳祥、于华、洪艳霞、顾晓明、马辉、郝伟、李涵乔、刘雪涛、文彬	10,000,000.00	2023/12/29	2024/12/29	否
李艳祥、文彬	10,000,000.00	2023/12/29	2024/12/29	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
文彬	1,250,000.00	2023-1-1	2023-12-31	
刘雪涛	650,000.00	2023-1-1	2023-12-31	
马辉	1,000,000.00	2023-1-1	2023-12-31	

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,361,043.45	3,421,600.00

5、 关联方应收应付款项

无。

6、 关联方承诺

无。

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司作为被告与原告深圳市英维克科技股份有限公司买卖合同纠纷一案，法院立案后，公开进行了审理，经法院主持调解，双方达成如下协议：本公司向原告深圳市英维克科技股份有限公司支付 592,891.54（包含货款 583,635.36 元、案件受理费损失 4,818.18 元、案件保全费损失 3,438.00 元及保全保险费损失 1,000.00 元），分别于 2023 年 3 月 30 日前支付 467,763.46 元，于 2023 年 6 月 30 日前支付 125,128.08 元；原告深圳市英维克科技股份有限公司放弃其他诉讼请求，无其他纠纷。截至 2023 年 1 月 12 日止，北京市海淀区人民法院已出具编号为（2022）京 0108 民初 42406 号民事调解书，本案现已审理终结。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,906.19	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-369,573.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	141,369.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-530,848.31	

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	-58.29	-0.75	-0.75
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-57.70	-0.74	-0.74

北京电信易通信息技术股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十五日

第七节 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

1、会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比

较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

1) 变更前采取的会计估计

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	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

2) 变更后采取的会计估计

公司依据《企业会计准则第4号——固定资产》的相关规定，结合目前的经营环境及市场状况，本着谨慎、客观的原则，自2022年1月1日起，对公司固定资产使用寿命、预计净残值率进行变更。

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	0.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0.00	19.00-33.33

3) 变更原因及合理性

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《企业会计准则第4号——固定资产》的相关规定，结合公司固定资产的实际使用情况，为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，也为了使公司会计估计更加符合实际使用的情况，在遵循会计谨慎性原则的基础上，调整公司固定资产的折旧年限、预计残值率。

因本次固定资产使用寿命、预计残值率变更属于会计估计变更，无需调整以前年度计提的累计折旧，因此对以前年度损益不产生影响。

变更后的会计估计能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,906.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,573.04
非经常性损益合计	-389,479.23
减：所得税影响数	141,369.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-530,848.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用