

证券代码：837065

证券简称：华建云鼎

公告编号：2024-009



华建云鼎

NEEQ: 837065

北京华建云鼎科技股份有限公司



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**王安良**、主管会计工作负责人**凌莉**及会计机构负责人（会计主管人员）李蒙蒙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告**已经**挂牌公司董事会审议通过，**不存在**未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见
- 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

北京华建云鼎科技股份公司是军工二级保密单位及武器装备承制资格单位，具备计算机信息系统集成资质，通过了 GJB9001 质量管理体系、ISO9001、中关村高新技术企业、北京市高新技术企业等资质认证，同时被评定为北京市专精特新“小巨人”企业。

公司业务聚焦于武器装备配套设备的研制与生产、工程信息化、系统仿真技术研究及产品研制、IT 系统集成。主要客户群体为军方部队及军工科研院所，鉴于军工行业的特殊性和客户的强烈要求以及合同中明确约定保密条款，如若公开披露有关信息将极有可能导致武器装备秘密外泄或国家秘密外泄，同时会给公司带来经营风险和保密风险，影响公司正常经营，故申请豁免 2023 年年度报告中免披露客户详细名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	99

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、华建云鼎	指	北京华建云鼎科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	王安良
公司章程	指	北京华建云鼎科技股份有限公司章程
云安通航	指	北京云安通航技术有限公司
华建云天	指	湖南华建云天技术服务有限公司
君安湘合	指	上海君安湘合信息技术服务中心（普通合伙）
上海励晨	指	上海励晨投资管理合伙企业（有限合伙）
青鹏九鼎	指	苏州工业园区青鹏九鼎创业投资中心（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国股转系统全面注册制规则制度汇编》（2023年03月27日修改）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
信息披露管理制度	指	北京华建云鼎科技股份有限公司信息披露管理制度
北大青鸟	指	北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司，系北大青鸟集团全资子公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华建云鼎科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huajian Cloud Engine Science and Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王安良	成立时间	2008年7月3日
控股股东	控股股东为（王安良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王安良），一致行动人为（王安良、王建国、上海君安湘合信息技术服务中心（普通合伙））
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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）信息系统集成和物联网技术服务（I653）信息处理和存储支持服务（I655）信息技术咨询服务（I656）集成电路设计（I652）-应用软件开发（I6513）信息系统集成服务（I6531）信息技术咨询服务（I6560）信息处理和存储支持服务（I6550）		
主要产品与服务项目	产品研制、技术服务、软件开发、系统集成		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华建云鼎	证券代码	837065
挂牌时间	2016年4月22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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室 电话：010-68945225		
联系方式			
董事会秘书姓名	凌莉	联系地址	北京市海淀区西北旺东路10号院东区23号楼4层101
电话	010-59512750	电子邮箱	lingli@huajiance.com
传真	010-59512755		
公司办公地址	北京市海淀区西北旺东路10号院东区23号楼4层101	邮政编码	100193
公司网址	https://www.huajiance.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	911101086774071448		
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 23 号楼 4 层 101		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

公司所属行业为“165 软件和信息服务业”，主要服务和业务模块主要包括系统集成、技术服务、软件开发和产品研制。公司致力于专业的信息化平台建设及武器装备配套产品研制，拥有自主研发和系统集成的综合实力，能够为用户提供全方位的解决方案。主要客户为军工、政府等领域，为其提供高端的技术咨询、系统实施、软硬件设备研制等服务。随着国家战略的调整和经济发展形势的不断变化，加上多年的技术和行业积累，华建云鼎的业务比重将逐渐从系统集成向技术服务和产品研制方面倾斜，从而改善收入结构，提高收入质量及公司行业地位。

华建云鼎以“优秀的军工 IT 解决方案供应商、武器装备配套供应商”为发展愿景，以产品研发、系统集成和技术咨询为核心业务，深入关注客户需求，把为客户提供适用产品和贴心服务作为最高目标。华建云鼎是国家高新技术企业及中关村高新技术企业，具备计算机信息系统集成资质及军工四证。2016 年 4 月 22 日，公司正式挂牌全国中小企业股份转让系统，实现了实体经济与资本市场的对接。作为有着浓厚军工情结的民营企业，华建云鼎一直期待并准备着为祖国的武器装备事业贡献力量。坚持自主创新，持续提升核心竞争力，吸纳了来自军工科研院所、985 高校的一批专业人才为骨干，组建了创新型研发团队，成员主要来自航天、航空、IT 等相关行业，在仿真系统总体设计、模拟器研制、嵌入式系统研发和网络信息化等方面具有丰富的工程和项目经验，具有极强的技术攻关能力和产品研发能力。

在销售模式上，公司主要采取大客户直销的方式拓展市场，以技术和口碑确立长期合作。公司的销售对象既包括最终使用用户，也包括大型 IT 集成公司。公司可在本领域的技术专长，或以高性价比的解决方案成为大型 IT 公司长期的合作伙伴。公司最终赢取订单的方式主要有两种：一种是通过公开招标，中标后签订合同；一种是通过竞争性谈判直接获取订单。核心客户包括航天科工、航天科技、中航工业、中船重工等科研院所，公司收入来源主要为软件产品研发、武器装备配套产品研制和系统集成收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	1.北京市专精特新“小巨人”：公司依据《工业和信息化部关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》和《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》申报了北京 2021 年第二批专精特新“小巨人”企业，获批通过，证书编号：2022XJR0725，有效期三年 2022.3-2025.3。 2.“高新技术企业认定”公司获得由北京市科委、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的高新企业证书，于 2022 年 11 月 2 日通过高新企业认定，证书编号：GR202211001613，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	103,329,978.84	69,525,125.48	48.62%
毛利率%	32.31%	41.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-296,401.70	646,723.20	-145.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-332,828.71	592,956.45	-156.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.44%	0.98%	-
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）	-0.50%	0.89%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,601,961.59	134,158,966.36	42.07%
负债总计	123,680,895.87	66,021,128.48	87.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,487,368.73	66,783,770.43	-0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.34	-0.44%
资产负债率%（母公司）	61.60%	46.61%	-
资产负债率%（合并）	64.89%	49.21%	-
流动比率	1.51	1.97	-
利息保障倍数	-0.43	1.13	-
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	18,449,235.12	-3,548,348.15	619.94%
应收账款周转率	1.17	0.85	-
存货周转率	1.68	1.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.07%	1.12%	-
营业收入增长率%	48.62%	-13.67%	-
净利润增长率%	-220.74%	-2.87%	-

## 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	38,577,462.28	20.24%	9,823,654.26	7.32%	292.70%
应收票据	202,464.00	0.11%	1,099,625.00	0.82%	-81.59%
应收账款	74,227,800.32	38.94%	69,845,327.50	52.06%	6.27%
预付账款	6,974,025.11	3.66%	3,503,951.35	2.61%	99.03%
存货	45,826,753.58	24.04%	37,216,209.67	27.74%	23.14%
固定资产	5,315,114.02	2.79%	5,941,953.19	4.43%	-10.55%
使用权资产	13,300,210.60	6.98%	3,009,684.81	2.24%	341.91%
长期待摊费用	360,733.56	0.19%		0.00%	100.00%
递延所得税资产	4,110,316.39	2.16%	2,743,806.65	2.05%	49.80%
短期借款	44,950,000.00	23.58%	28,820,869.18	21.48%	55.96%
应付票据	1,751,092.35	0.92%	2,532,295.00	1.89%	-30.85%
应付账款	43,397,501.12	22.77%	18,895,597.91	14.08%	129.67%
合同负债	1,287,071.76	0.68%	671,735.05	0.50%	91.60%
租赁负债	11,621,022.79	6.10%	3,104,995.07	2.31%	274.27%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末“货币资金”科目列报金额为 38,577,462.28 元，较上年同期增加 28,753,808.02 元，增加 292.70%；  
**主要原因：**报告期内，公司新签销售合同大幅增长，上期期末执行中及本期新签完成交付，达到回款条件的订单增加，相应的销售回款增加所致；
- 2、报告期末“应收账款”科目列报金额为 74,227,800.32 元，较上年同期增加 4,382,472.82 元，增加 6.27%；  
**主要原因：**报告期内，销售收入增长，未达到回款条件的应收账款有所增加所致；
- 3、报告期末“存货”科目列报金额为 45,826,753.58 元，较上年同期增加 8,610,543.91 元，增加 23.14%；  
**主要原因：**报告期内，销售合同大幅增长，期末尚未交付的订单同比上期期末所有增加所致；
- 4、报告期末“使用权资产”科目列报金额为 13,300,210.60 元，较上年同期增加 10,290,525.79 元，增加 341.91%；  
**主要原因：**报告期内，原办公场所租赁合同到期，新签订办公场所租赁合同，租期 6 年，新增加确认使用权资产所致；
- 5、报告期末“短期借款”科目列报金额为 44,950,000.00 元，较上年同期增加 16,129,130.82 元，增加 55.96%；  
**主要原因：**报告期内，销售合同大幅增加，执行销售合同需采购的支出增加，部分销售合同签订后只有少部分预付款，且上游供应商加工厂规模较小，账期较短，所以公司需先行支付采购货款，为缓解公司经营性现金流紧张，增加银行贷款所致；
- 6、报告期末“应付账款”科目列报金额为 43,397,501.12 元，较上年同期增加 24,501,903.21 元，增加 129.67%；  
**主要原因：**报告期内，销售合同大幅增加，执行销售合同需采购的材料、服务等增加所致；
- 7、报告期末“租赁负债”科目列报金额为 11,621,022.79 元，较上年同期增加 8,516,027.72 元，增加 274.27%；  
**主要原因：**报告期内，原办公场所租赁合同到期，新签订办公场所租赁合同，租期 6 年，一年以上的尚未支付的租赁付款额增加所致；

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	103,329,978.84	-	69,525,125.48	-	48.62%
营业成本	69,942,047.18	67.69%	40,402,604.11	58.11%	73.11%
毛利率%	32.31%	-	41.89%	-	-
销售费用	5,711,677.62	5.53%	3,355,436.06	4.83%	70.22%
管理费用	13,472,199.08	13.04%	10,638,438.73	15.30%	26.64%
研发费用	9,026,396.72	8.74%	8,586,093.27	12.35%	5.13%
财务费用	1,954,089.24	1.89%	1,278,524.26	1.84%	52.84%
其他收益	711,352.17	0.69%	1,209,786.79	1.74%	-41.20%
投资收益		0.00%	-582,280.37	-0.84%	-100.00%
资产处置损益	29,458.71	0.03%		0.00%	100.00%
信用减值损失	-5,931,225.16	-5.74%	-5,467,852.69	-7.86%	8.47%
营业利润	-2,581,681.90	-2.50%	165,909.89	0.24%	-1,656.07%
营业外收入		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
营业外支出	1,600.00	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%
净利润	-1,216,772.16	-1.18%	1,007,763.04	1.45%	-220.74%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末“营业收入”科目列报金额为 103,329,978.84 元，较上年同期增加 33,804,853.36 元，增加 48.62%；  
**主要原因：**报告期内，新签销售合同及上期期末执行中合同完成交付验收大幅增长所致；
- 2、报告期末“营业成本”科目列报金额为 69,942,047.18 元，较上年同期增加 29,539,443.07 元，增加 73.11%；  
**主要原因：**报告期内，新签销售合同及上期期末执行中合同完成交付验收大幅增长，相应的营业成本结转上升导致；
- 3、报告期末“毛利率”较上年同期减少 9.58%；  
**主要原因：**报告期内，新签销售合同及上期期末执行中合同完成交付验收虽大幅增长，但主要是系统集成类产品的增长，毛利较低，导致整个报告期内平均毛利较低所致；
- 4、报告期末“销售费用”科目列报金额为 5,711,677.62 元，较上年同期增加 2,356,241.56 元，增加 70.22%；  
**主要原因：**报告期内，销售人员由 8 人增至 14 人，相应人员薪酬增长所致；
- 5、报告期末“管理费用”科目列报金额为 13,472,199.08 元，较上年同期增加 2,833,760.35 元，增加 26.64%；  
**主要原因：**报告期内，一方面，管理职能人员有所替换，现有管理职能人员薪资有所调增，相应

管理费用中列支的管理人员薪酬有所增加，另一方面，为维持公司资质，发生的咨询服务费有所增加所致；

6、报告期末“财务费用”科目列报金额为 1,954,089.24 元，较上年同期增加 675,564.98 元，增加 52.84%；

**主要原因：**报告期内，短期银行信贷较上年同期增加 16,129,130.82 元，相应银行贷款利息增加所致；

7、报告期末“其他收益”科目列报金额为 711,352.17 元，较上年同期减少 498,434.62 元，减少 41.20%；

**主要原因：**报告期内，销售收入产品中，可退税的软件产品销售额减少所致；

8、报告期末“资产处置损益”科目列报金额为 29,458.71 元，较上年同期增加 29,458.71 元，增加 100.00%；

**主要原因：**报告期内，处置使用权资产-未到租赁期的成都办公场所所致；

9、报告期末“净利润”科目列报金额为-1,216,772.16 元，较上年同期减少 2,224,535.20 元，减少 220.74%；

**主要原因：**报告期内，虽然销售收入大幅增长，但是增长较多的产品系统集成类，毛利率较低，且报告期内，期间费用同时都有所上升，导致净利润下降；

## 10、 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	103,329,978.84	69,525,125.48	48.62%
其他业务收入	-	-	0.00%
主营业务成本	69,942,047.18	40,402,604.11	73.11%
其他业务成本	-	-	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统集成	77,402,781.31	55,247,968.48	28.62%	192.16%	174.11%	4.70%
软件研发	8,099,339.62	7,067,373.42	12.74%	-43.59%	41.29%	-52.42%
技术服务	4,512,025.13	4,114,275.08	8.82%	-17.38%	11.65%	-23.71%
产品研制	11,881,416.35	2,605,226.73	78.07%	-41.13%	-74.72%	29.13%
飞行模拟器	1,434,416.43	907,203.47	36.75%	-52.63%	-27.67%	-21.83%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内“系统集成”业务收入额 77,402,781.31 元，较上年同期增加 50,909,706.21 元，增加 192.16%，毛利率上升 4.70%；

**主要原因：**报告期内，公司不断完善组织架构，维护公司资质，提升行业影响力及竞争力，可承接的

单项项目合同金额大幅提升，新签销售合同增长所致；

2、报告期内“软件研发”业务收入额 8,099,339.62 元，较上年同期减少 6,259,661.62 元，减少 43.59%，毛利率下降 52.42%；

主要原因：报告期内，公司新签软件研发类产品合同较少，且新签软件研发合同实施方式主要来源于外包，毛利率较低；

3、报告期内“技术服务”业务收入额 4,512,025.13 元，较上年同期减少 949,063.60 元，减少 17.38%，毛利率下降 23.71%；

主要原因：往期“技术服务”业务收入主要是由“系统集成”衍生的一些日常运维业务，毛利相对较高，报告期内新承接某单位外包的项目运维，毛利较低，使得平均毛利大幅降低；

4、报告期内“产品研制”业务收入额 11,881,416.35 元，较上年同期减少 8,302,251.84 元，减少 41.13%，毛利率上升 29.13%；

主要原因：报告期内，产品研制类已有订单已交付完毕，新订单签订较少，导致产品研制类业务收入减少；毛利率上升主要是因为母公司承接某院项目，完成结算，增项补签合同额 443 万元，项目成本已在前期合同中确认，造成报告期的业务平均毛利大幅提高；

5、报告期内“飞行模拟器”业务收入额 1,434,416.43 元，较上年同期减少 1,593,875.79 元，减少 52.63%，毛利率下降 21.83%；

主要原因：报告期内控股子公司新签合同较少，项目参与人员较多，导致“飞行模拟器”产品收入及毛利率下降。

#### 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	客户三	56,165,094.34	54.36%	否
2	客户一	11,471,685.17	11.10%	否
3	客户六	8,557,522.12	8.28%	否
4	客户二	7,835,868.16	7.58%	否
5	客户五	4,233,490.57	4.10%	否
	合计	88,263,660.37	85.42%	-

#### 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	光环云数据有限公司	28,672,964.28	26.68%	否
2	湖南华建云天技术服务有限公司	18,288,141.60	17.02%	否
3	西安航天精密机电研究所	6,415,929.20	5.97%	否
4	四方电气（集团）股份有限公司	2,783,045.23	2.59%	否
5	华北计算技术研究所（15所）	2,767,200.00	2.58%	否
	合计	58,927,280.31	54.84%	-

### (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	18,449,235.12	-3,548,348.15	619.94%
投资活动产生的现金流量净额	-318,741.84	84,827.53	-475.75%
筹资活动产生的现金流量净额	10,623,314.74	2,975,754.12	257.00%

#### 现金流量分析：

1. 报告期末“经营活动产生的现金流量净额”18,449,235.12元，较上年同期增加21,997,583.27元，增加619.94%；

**主要原因：**报告期内新签销售合同大幅度增长，合同回款情况良好导致。

2. 报告期末“投资活动产生的现金流量净额”-318,741.84元，较上年同期减少403,569.37元，减少475.75%。

**主要原因：**报告期内新增固定资产采购支出也多，同时，上期期末新增加并报公司“北京云安通航”产生的现金流入较多所致；

3、报告期末“筹资活动产生的现金流量净额”投资活动产生的现金流量净额”10,623,314.74元，较上年同期增加7,647,560.62元，增加257.00%。

**主要原因：**报告期内受经济环境影响，下游客户回款较慢，上游供应商应采购付款账期缩短等原因，造成公司需先行垫资支付采购货款等成本费用，为缓解公司现金流紧张问题，及时补充公司现金流，较上年同期净增加银行短期信贷16,129,130.82元所致；

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京云安通航技术有限公司	控股子公司	技术开发、销售自研设备	7,980,000	6,274,650.17	869,573.14	1,434,416.43	- 1,845,365.39
湖南华建云天技术服务有限公司	控股子公司	技术开发	4,000,000	569,227.27	- 3,570,706.82	2,672,204.99	- 1,821,343.31

## 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
客户过于集中风险	<p>公司前五大客户主要为国内大型企事业单位和科研院所，客户集中度较高，信用良好，且与公司一直保持长期的合作关系，但今后如果公司对主要客户的销售出现较大幅度下降，将对公司经营业绩产生不利影响 应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、加大市场投入，扩大销售范围，在扩大销售面的基础上增加单点的成功率。</li><li>2、培养熟悉产品的销售人员、吸引具备市场资源的销售人员。</li><li>3、提高研发能力，扩大企业自身的产品线和服务内容，以提高目标客户的范围，从而降低客户过于集中的风险。</li></ol>
技术失密和人才流失风险	<p>信息技术行业属于轻资产、人力资本密集行业，当下的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素。虽然公司现已建立完善的管理制度体系且公司暂未出现因技术人员离职而造成核心技术体系失密，但在公司实际经营尤其在新技术研发中，客观上仍存在因核心技术人员流失而造成的技术失密风险。因此，核心技术人员对公司产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。</p> <p>应对措施：公司将持续完善研发管理体系、保密管理及人才绩效考评体系，继续完善吸引和稳定核心技术人员的措施，例如加大对核心技术人员考核激励、稳定员工在岗工作。在产品版本管理方面产品技术资料实行分权限管理控制。在核心人员管理方面，通过入职即签订保密协议、竞业禁止协议等措施，减少人员流失风险。此外，公司已经通过国军标质量管理体系认证及监审，将进一步加强体系管理，加强流程管控，做到关键环节留痕，减少技术失密和人才流失风险。</p>
实际控制人不当控制风险	王安良先生为公司的控股股东、实际控制人，直接持有公

	<p>司股份比例为 36.99%。如果公司的实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司通过《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》等制度安排，规范执行公司章程，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。</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

重大事件

一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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



提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
个人为企业提供的无偿担保	44,950,000.00	44,950,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

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
王安良	5,000,000.00	2023-9-7	2024-9-5	正在履行
凌莉名下房产抵押反担保	3,000,000.00	2023-6-28	2024-6-21	正在履行
凌莉名下房产抵押反担保	3,000,000.00	2023-11-17	2024-7-11	正在履行
凌莉名下房产抵押反担保	2,700,000.00	2023-8-22	2024-7-11	正在履行
凌莉名下房产抵押反担保	2,500,000.00	2023-7-26	2024-7-11	正在履行
凌莉名下房产抵押反担保	2,300,000.00	2023-8-9	2024-7-8	正在履行
凌莉名下房产抵押反担保	1,500,000.00	2023-9-28	2024-7-11	正在履行
北京华建云鼎科技股份公司提供专利权担保；王安良提供普通信用保证担保	3,000,000.00	2023-8-21	2024-8-21	正在履行
王安良	5,644,900.00	2023-8-31	2024-8-30	正在履行
王安良	2,355,100.00	2023-9-27	2024-9-26	正在履行
保证,王安良	3,000,000.00	2023-6-29	2024-6-29	正在履行
王安良	10,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	正在履行
王安良	950,000.00	2023-5-30	2024-5-30	正在履行

报告期内发生的关联交易，主要为公司股东高管为缓解公司资金紧张，为公司提供的担保保证类贷款，公司作为被担保方，有利于公司业务的顺利展开，对公司的发展是必要的，目前是持续性的。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 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11月7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11		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 7 日			承诺	业竞争	
其他	2015 年 11 月 7 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 11 月 7 日		挂牌	其他承诺（对外交易事项严格遵守相应程序）	其他（对外交易事项严格遵守相应程序）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 7 日		挂牌	其他承诺（资金拆借及关联交易）	其他（对外交易事项严格遵守相应程序）	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 7 日		挂牌	其他承诺（资金拆借及关联交易）	其他（资金拆借及关联交易严格遵守相应程序）	正在履行中
其他	2015 年 11 月 7 日		挂牌	其他承诺（资金拆借及关联交易）	其他（资金拆借及关联交易严格遵守相应程序）	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 7 日		挂牌	其他承诺（无因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为）	其他承诺（无因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

### 第三节 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	29,566,250	59.1325%	0	29,566,250	59.1325%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,687,250	7.3745%	0	3,687,250	7.3745%	
	董事、监事、高管	1,875,000	3.75%	0	1,875,000	3.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,433,750	40.8675%	0	20,433,750	40.8675%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,808,750	29.6175%	0	14,808,750	29.6175%	
	董事、监事、高管	5,625,000	11.25%	0	5,625,000	11.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							9

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	王安良	18,496,000	0	18,496,000	36.992%	14,808,750	3,687,250	0	18,496,000
2	北京中关村九鼎君旻投资中心(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	12.00%	0	6,000,000	0	0
3	王建国	5,624,000	0	5,624,000	11.248%	0	5,624,000	0	5,624,000
4	上海君	5,505,000	0	5,505,000	11.01%	0	5,505,000	0	0

	安湘合信息技术服务中心(普通合伙)								
5	上海励晨投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0	5,000,000	0	0
6	凌莉	3,750,000	0	3,750,000	7.50%	2,812,500	937,500	0	0
7	任现君	3,750,000	0	3,750,000	7.50%	2,812,500	937,500	0	0
8	苏州工业园区青鹏九鼎创业投资中心(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0	1,500,000	0	0
9	刘钰鑫	375,000	0	375,000	0.75%	0	375,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>50,000,000</b>	<b>0</b>	<b>50,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>20,433,750</b>	<b>29,566,250</b>		<b>24,120,000</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

1.王建国与王安良为父子关系。

2.王安良与上海君安湘合信息技术服务中心(普通合伙)是一致行动人关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (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

## 第四节 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				
王安良	董事长、总经理	男	1968年10月	2022年4月18日	2025年4月17日	18,496,000	0	18,496,000	36.992%
任现君	董事、副总经理	男	1968年3月	2022年4月18日	2025年4月17日	3,750,000	0	3,750,000	7.50%
凌莉	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1971年12月	2022年4月18日	2025年4月17日	3,750,000	0	3,750,000	7.50%
王士清	董事	男	1975年10月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
韩满枝	董事	女	1983年3月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
李蒙蒙	监事会主席	女	1985年5月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
潘秀媛	监事	女	1983年3月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
王盟盟	职工监事	男	1983年6月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高管人员相互间及与控股股东之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
行政人员	3	0	0	3
技术人员	82	12	24	70
销售人员	8	6	0	14
财务人员	4	1	0	5
生产人员	6	0	0	6
员工总计	108	19	24	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	9
本科	65	59
专科	31	34
专科以下	0	0
员工总计	108	103

**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、薪酬情况：为使公司在行业内更有竞争力，薪酬包括薪金及各项补助、五险一金、节日福利、结婚礼金、生育礼金、员工活动等。
- 2、培训情况：公司根据各部门培训需求，制定培训计划，结合内外部资源情况，坚持内部培训和外部培训相结合的原则；培训内容包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能培训、专题讲座、拓展训练、外部培训等。
- 3、目前，公司无需承担费用的离退休职工情况。

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。

公司制订了《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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度。报告期内，为适应新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，公司依照规范修订了《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》等。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1.公司依法运作的情况报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2.检查公司财务情况报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立



承担责任和风险。

#### 1.业务独立

公司主要从事信息系统集成、产品研制、软件开发和技术服务业务。具备完整而独立的研发、采购、生产、销售系统和相应的专业人员，具有独立运营其业务的能力。公司与其控股股东、实际控制人不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场的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。

#### 2.资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司生产经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

#### 3.人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取报酬，目前不存在控股股东、实际控制人控制下的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情况。对管理人员、各部门的员工，公司全部与其签订了劳动合同或聘用协议，由公司综合管理部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

#### 4.财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 5.机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》等的规定建立了完善的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运转规范。公司各职能部门分工合作，不存在受到控股股东、实际控制人干涉的情形；公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，同时也保证了中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第五节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 014137 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王田 邱淑珍 3 年 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	12 万元

#### 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 014137

号

北京华建云鼎科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

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

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华建云鼎的持续经营能力，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华建云鼎、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华建云鼎的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对华建云鼎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华建云鼎不能持续经营。

（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）就华建云鼎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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：王田  
中国注册会计师：邱淑珍  
2024年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	38,577,462.28	9,823,654.26
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	六、2	202,464.00	1,099,625.00
应收账款	六、3	74,227,800.32	69,845,327.50
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,974,025.11	3,503,951.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,707,081.73	969,014.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	45,826,753.58	37,216,209.67
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	六、7		5,738.99
<b>流动资产合计</b>		<b>167,515,587.02</b>	<b>122,463,521.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	5,315,114.02	5,941,953.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、9	13,300,210.60	3,009,684.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	360,733.56	
递延所得税资产	六、11	4,110,316.39	2,743,806.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,086,374.57</b>	<b>11,695,444.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>190,601,961.59</b>	<b>134,158,966.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	44,950,000.00	28,820,869.18
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	六、13	1,751,092.35	2,532,295.00
应付账款	六、14	43,397,501.12	18,895,597.91
预收款项			
合同负债	六、15	1,287,071.76	671,735.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,664,795.07	1,702,479.25
应交税费	六、17	14,852,262.91	8,879,608.75
其他应付款	六、18	200,335.98	461,430.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	2,700,370.39	
其他流动负债	六、20	42,194.12	87,325.56
<b>流动负债合计</b>		<b>110,845,623.70</b>	<b>62,051,340.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	11,621,022.79	3,104,995.07
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	1,214,249.38	864,792.60
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,835,272.17</b>	<b>3,969,787.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,680,895.87</b>	<b>66,021,128.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	4,893,021.33	4,893,021.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	2,688,622.34	2,688,622.34
一般风险准备			
未分配利润	六、26	8,905,725.06	9,202,126.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,487,368.73	66,783,770.43
少数股东权益		433,696.99	1,354,067.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>66,921,065.72</b>	<b>68,137,837.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>190,601,961.59</b>	<b>134,158,966.36</b>

法定代表人：王安良

主管会计工作负责人：凌莉

会计机构负责人：李蒙蒙

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,857,255.15	9,462,671.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		202,464.00	1,099,625.00
应收账款	十四、1	73,948,365.32	69,486,999.50
应收款项融资			
预付款项		9,720,568.65	4,179,023.17
其他应收款	十四、2	4,912,599.96	949,355.56
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		44,099,007.82	35,490,391.98
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>168,740,260.90</b>	<b>120,668,067.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,601,839.48	5,601,839.48
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		4,012,116.17	4,274,918.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,053,313.42	3,009,684.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		360,733.56	
递延所得税资产		4,110,316.39	2,743,806.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,138,319.02</b>	<b>15,630,249.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>195,878,579.92</b>	<b>136,298,316.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		44,000,000.00	27,820,869.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,751,092.35	2,366,695.00
应付账款		42,917,091.27	18,330,197.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,397,882.38	1,379,567.05
应交税费		14,815,202.30	8,781,056.42
其他应付款		162,186.16	446,981.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		282,376.04	379,699.65
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,535,799.42	
其他流动负债		42,194.12	49,360.96
<b>流动负债合计</b>		<b>107,903,824.04</b>	<b>59,554,426.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,536,467.62	3,104,995.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,214,249.38	864,792.60
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,750,717.00</b>	<b>3,969,787.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,654,541.04</b>	<b>63,524,214.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,691,422.08	4,691,422.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,688,622.34	2,688,622.34
一般风险准备			
未分配利润		17,843,994.46	15,394,057.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>75,224,038.88</b>	<b>72,774,102.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>195,878,579.92</b>	<b>136,298,316.91</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		103,329,978.84	69,525,125.48
其中：营业收入	六、27	103,329,978.84	69,525,125.48
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		100,721,246.46	64,518,869.32
其中：营业成本	六、27	69,942,047.18	40,402,604.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	614,836.62	257,772.89
销售费用	六、29	5,711,677.62	3,355,436.06
管理费用	六、30	13,472,199.08	10,638,438.73
研发费用	六、31	9,026,396.72	8,586,093.27
财务费用	六、32	1,954,089.24	1,278,524.26
其中：利息费用	六、32	1,804,795.91	1,282,436.57
利息收入	六、32	39,825.24	11,770.38
加：其他收益	六、33	711,352.17	1,209,786.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		-582,280.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		-582,280.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-5,931,225.16	-5,467,852.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	29,458.71	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,581,681.90	165,909.89
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、37	1,600.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,583,281.90	165,909.89
减：所得税费用	六、38	-1,366,509.74	-841,853.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,216,772.16	1,007,763.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,216,772.16	1,007,763.04
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）		-920,370.46	361,039.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-296,401.70	646,723.20

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-37,491.15
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-37,491.15
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			-37,491.15
(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			-37,491.15
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,216,772.16	970,271.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-296,401.70	609,232.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-920,370.46	361,039.84
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.01

法定代表人：王安良

主管会计工作负责人：凌莉

会计机构负责人：李蒙蒙

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	101,895,562.41	66,496,851.37
减：营业成本	十四、4	70,207,361.18	40,961,766.94
税金及附加		632,741.45	250,897.19
销售费用		5,172,686.37	3,213,510.25
管理费用		10,572,592.88	9,769,350.49
研发费用		7,021,910.08	7,361,043.61
财务费用		1,913,173.84	1,257,854.19
其中：利息费用		1,764,770.56	1,261,798.28
利息收入		38,639.54	9,841.80

加：其他收益		556,233.16	1,048,261.79
投资收益（损失以“-”号填列）			223,141.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			223,141.20
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）		-5,875,761.68	-5,267,224.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,458.71	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,085,026.80</b>	<b>-313,392.87</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,600.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,083,426.80</b>	<b>-313,392.87</b>
减：所得税费用		-1,366,509.74	-1,175,626.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,449,936.54</b>	<b>862,233.33</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,449,936.54	862,233.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			<b>-37,491.15</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-37,491.15
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			-37,491.15
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,449,936.54</b>	<b>824,742.18</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,591,536.64	70,284,798.55
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		628,861.55	60,057.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	617,955.15	2,464,228.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,838,353.34</b>	<b>72,809,085.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,565,256.79	49,426,954.81
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		24,076,292.67	18,717,823.38
支付的各项税费		1,799,297.07	444,708.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	9,948,271.69	7,767,946.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,389,118.22</b>	<b>76,357,433.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,449,235.12</b>	<b>-3,548,348.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			241,143.38
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>241,143.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,741.84	156,315.85

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		318,741.84	156,315.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-318,741.84	84,827.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,950,000.00	28,820,869.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,950,000.00	28,820,869.18
偿还债务支付的现金		28,820,869.18	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,448,141.26	1,375,844.83
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	六、39	4,057,674.82	4,469,270.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,326,685.26	25,845,115.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,623,314.74	2,975,754.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,753,808.02	-487,766.50
加：期初现金及现金等价物余额		9,823,654.26	10,311,420.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,577,462.28	9,823,654.26

法定代表人：王安良

主管会计工作负责人：凌莉

会计机构负责人：李蒙蒙

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,237,798.84	67,348,790.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		471,382.04	2,093,392.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		104,709,180.88	69,442,183.52
购买商品、接受劳务支付的现金		56,299,581.32	48,116,487.80
支付给职工以及为职工支付的现金		19,761,698.88	15,513,597.87
支付的各项税费		1,536,957.61	347,270.53
支付其他与经营活动有关的现金		11,665,355.55	5,369,288.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,263,593.36	69,346,644.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,445,587.52	95,538.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,741.84	91,679.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		318,741.84	91,679.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-318,741.84	-91,679.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,000,000.00	27,820,869.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,000,000.00	27,820,869.18
偿还债务支付的现金		27,820,869.18	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,413,760.09	1,342,360.14
支付其他与筹资活动有关的现金		3,971,960.54	4,469,270.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,206,589.81	25,811,630.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,793,410.19	2,009,238.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,920,255.87	2,013,098.01
加：期初现金及现金等价物余额		9,462,671.93	7,449,573.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,382,927.80	9,462,671.93

## (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	50,000,000.00				4,893,021.33				2,688,622.34		9,202,126.76	1,354,067.45	68,137,837.88
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	50,000,000.00				4,893,021.33				2,688,622.34		9,202,126.76	1,354,067.45	68,137,837.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-296,401.70	-920,370.46	-1,216,772.16
（一）综合收益总额											-296,401.70	-920,370.46	-1,216,772.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00			4,893,021.33			2,688,622.34	8,905,725.06	433,696.99	66,921,065.72		



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	50,000,000.00				4,691,422.08		37,491.15		2,688,622.34		8,555,403.56		65,972,939.13
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	50,000,000.00				4,691,422.08		37,491.15		2,688,622.34		8,555,403.56		65,972,939.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					201,599.25		- 37,491.15				646,723.20	1,354,067.45	2,164,898.75
（一）综合收益总额							- 37,491.15				646,723.20	361,039.84	970,271.89
（二）所有者投入和减少资本					201,599.25							993,027.61	1,194,626.86
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				201,599.25						993,027.61	1,194,626.86
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00			4,893,021.33			2,688,622.34	9,202,126.76	1,354,067.45	68,137,837.88	

法定代表人：王安良

主管会计工作负责人：凌莉

会计机构负责人：李蒙蒙

(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	50,000,000.00				4,691,422.08				2,688,622.34		15,394,057.92	72,774,102.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,691,422.08				2,688,622.34		15,394,057.92	72,774,102.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											2,449,936.54	2,449,936.54
(一) 综合收益总额											2,449,936.54	2,449,936.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00			4,691,422.08			2,688,622.34		17,843,994.46	75,224,038.88		

项目	2022年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益	

		优先 股	永续 债	其他		存股	收益	储备		险准备		合计
一、上年期末余额	50,000,000.00				4,691,422.08		37,491.15		2,688,622.34		14,531,824.59	71,949,360.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,691,422.08		37,491.15		2,688,622.34		14,531,824.59	71,949,360.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							- 37,491.15				862,233.33	824,742.18
(一) 综合收益总额							- 37,491.15				862,233.33	824,742.18
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>4,691,422.08</b>				<b>2,688,622.34</b>		<b>15,394,057.92</b>	<b>72,774,102.34</b>

# 北京华建云鼎科技股份有限公司

## 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

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：北京华建云鼎科技股份有限公司（以下简称“本公司”）；

法人代表：王安良；

注册资本：5000 万

统一信用证代码：911101086774071448

设立日期：2008 年 7 月 3 日；

公司注册地址：北京市海淀区农大南路 1 号院 6 号楼 4 层 401-1；

企业类型：股份有限公司（非上市公司）

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统服务；专业承包；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、仪器仪表、建筑材料、金属材料、自行开发后的产品；委托加工电子设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；

主要经营活动：公司主要通过政府采购、企业采购的公开招标方式及软件定制开发的销售模式获取市场订单，营业收入及利润主要来源于信息系统集成业务，技术服务及硬件设备销售。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

## **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、重要会计政策和会计估计**

，本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### **1、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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

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

### **3、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。

### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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）。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“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”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。

#### **7、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，按照本附注三、12（2）②“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。

#### **8、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。

#### **9、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。

### 10、 金融工具的减值

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、合同资产、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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （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 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

#### ④信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。

#### (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：账龄组合、关联方组合等，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、应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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票据、应收款项、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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合 1	本组合以应收商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合 2	本组合为风险较低应收关联方的应收账款

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合 1 中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款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减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
低风险组合 2	本组合为风险较低应收关联方的应收账款、保证金、押金

a、本公司其他应收款项账龄从发生日开始计算。

组合 1 中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 11、 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括合同履行成本、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

### （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。领用和发出时按个别计价法计价。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）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。

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。

## 12、 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

会计政策详见附注三、9“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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

### 13、 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，采用平均年限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（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

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、20“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。

#### **14、 在建工程**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

#### **15、 借款费用**

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

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

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

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

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

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。

## 16、 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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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三、17“长期资产减值”。

## 17、 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。

## **18、 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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **19、 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或服务的义务。在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司将在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## **20、 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。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。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。

## 21、 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司根据合同的约定或合理估计，在质保期间对所售商品或所提供的服务按预计可能产生的质保费用计提预计负债，实际发生的质保费用在预计负债列支，质保期满结余的质保费用予以冲回。

质保费用计提比例如下：

质保服务期	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.50
1—2年	1.00

质保服务期	计提比例（%）
2—3年	0.50

## 22、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

- 客户已接受该商品或服务。

#### (2) 具体原则

①系统集成：完成工作，交付客户确认后，商品或服务控制权转移给客户，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

②软件开发：完成工作，交付客户确认后，商品或服务控制权转移给客户，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

③技术服服：服务完成，交付客户确认后，商品或服务控制权转移给客户，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

④产品研制：完成工作，交付客户确认后，商品或服务控制权转移给客户，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

### **23、 合同成本**

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

### **24、 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、 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年度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。

## 26、 租赁

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

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。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2） 本公司作为出租人

##### ① 经营租赁

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

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 27、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的对期初无影响。

### （2） 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

(3) 会计差错更正

报告期公司无会计差错更正。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、1%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、 税收优惠及批文

(1) 增值税

2017年7月31日，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号，简称通知），北京市海淀区国家税务局出具税务事项通知书（税软字[201707130号]），同意公司符合《通知》规定的软件产品《时统设备控制系统 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自2017年7月1日起执行。

(2) 企业所得税减按15%征收。

北京华建云鼎科技股份有限公司于2022年11月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202211001613，同时进行电子备案。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按15%的税率征收企业所得税。享受优惠期间：2022-01-01至2024-12-31。

北京云安通航技术有限公司于2020年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202011006896，同时进行电子备案。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按15%的税率征收企业所得税。享受优惠期间：2020-01-01至2023-12-31。

湖南华建云天技术服务有限公司于2022年10月18日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202243001763，同时进行电子备案。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按15%的税率征收企业所得税。享受优惠期间：2022-01-01至2024-12-31。

#### 五、 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，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	238,095.72	266,684.69
银行存款	38,339,366.56	9,556,969.57
合计	38,577,462.28	9,823,654.26
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	213,120.00	1,157,500.00
小计	213,120.00	1,157,500.00
减：坏账准备	10,656.00	57,875.00
合计	202,464.00	1,099,625.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	50,847,897.64	47,188,515.58
1至2年	10,725,236.94	17,767,553.75
2至3年	16,459,350.39	393,856.00
3至4年	113,856.00	17,067,109.07
4至5年	15,225,880.00	884,000.00
5年以上	105,628.52	5,628.52
小计	93,477,849.49	83,306,662.92
减：坏账准备	19,250,049.17	13,461,335.42
合计	74,227,800.32	69,845,327.50

#### (2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收款项	93,477,849.49	100.00	19,250,049.17		74,227,800.32
其中：账龄组合	93,477,849.49	100.00	19,250,049.17	20.59	74,227,800.32
合计	93,477,849.49	100.00	19,250,049.17		74,227,800.32

(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应 收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	83,306,662.92	100.00	13,461,335.42		69,845,327.50
其中：账龄组合	83,306,662.92	100.00	13,461,335.42	16.16	69,845,327.50
合计	83,306,662.92	100.00	13,461,335.42		69,845,327.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,847,897.64	2,542,394.88	5.00
1至2年	10,725,236.94	1,072,523.69	10.00
2至3年	16,459,350.39	3,291,870.08	20.00
3至4年	113,856.00	56,928.00	50.00
4至5年	15,225,880.00	12,180,704.00	80.00
5年以上	105,628.52	105,628.52	100.00
合计	93,477,849.49	19,250,049.17	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,188,515.58	2,359,425.78	5.00
1 至 2 年	17,767,553.75	1,776,755.38	10.00
2 至 3 年	393,856.00	78,771.20	20.00
3 至 4 年	17,067,109.07	8,533,554.54	50.00
4 至 5 年	884,000.00	707,200.00	80.00
5 年以上	5,628.52	5,628.52	100.00
合计	83,306,662.92	13,461,335.42	——

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,461,335.42	5,788,713.75			19,250,049.17
合计	13,461,335.42	5,788,713.75			19,250,049.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京电子工程总体研究所	19,539,016.12	20.90	1,298,534.70
北京机电工程研究所	19,303,463.73	20.65	965,173.19
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	15,225,880.00	16.29	12,180,704.00
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	14,763,208.51	15.79	2,876,817.89
兴唐通信科技有限公司	7,736,000.00	8.28	386,800.00
合计	76,567,568.36	81.91	17,708,029.78

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,974,025.11	100.00	3,388,303.60	96.70
1-2 年				
2-3 年			500.00	0.01
3 年以上			115,147.75	3.29
合计	6,974,025.11	100.00	3,503,951.35	100.00

(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 (%)
西安航天精密机电研究所	1,450,000.00	20.79
北京凯天捷通科技有限公司	1,400,000.00	20.07
广州广电五舟科技股份有限公司	860,200.00	12.33
中科数测(无锡)科技有限公司	829,350.00	11.89
北京三实众智信息科技有限公司	400,000.00	5.74
合计	4,939,550.00	70.82

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,707,081.73	969,014.94
应收利息		
应收股利		
合计	1,707,081.73	969,014.94

#### 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,398,654.95	459,214.67
1至2年	23,657.22	263,179.91
2至3年	253,179.91	240,406.33
3至4年	233,106.33	200,786.39
4至5年	183,376.09	12,665.00
5年以上	181,607.95	169,532.95
小计	2,273,582.45	1,345,785.25
减：坏账准备	566,500.72	376,770.31
合计	1,707,081.73	969,014.94

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,332,828.03	1,313,855.59
代扣代缴款项	12,957.22	
小计	1,345,785.25	1,313,855.59
减：坏账准备	376,770.31	353,834.66
合计	969,014.94	960,020.93

##### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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	376,770.31			376,770.31
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	189,730.41			189,730.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	566,500.72			566,500.72

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	376,770.31	189,730.41			566,500.72
合计	376,770.31	189,730.41			566,500.72

(5) 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	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中化商务有限公司	保证金	532,000.00	1 年以内	23.40	26,600.00
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	保证金	367,482.00	2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年	16.16	220,447.05
北京华胜天成科技股份有限公司	保证金	243,090.00	1 年以内	10.69	12,154.50
中招国际招标有限公司	保证金	182,812.33	1 年以内	8.04	9,140.62
中航金网(北京)电子商务有限公司	保证金	87,152.00	1 年以内	3.83	4,357.60
合计		1,412,536.33		62.12	272,699.77

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,843,910.70	--	8,843,910.70
委托加工物资	2,713,075.98	--	2,713,075.98
在产品	18,815,210.07	--	18,815,210.07

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,323,934.96	--	15,323,934.96
合同履约成本	130,621.87	--	130,621.87
合计	45,826,753.58	--	45,826,753.58

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,768,415.62	--	9,768,415.62
委托加工物资	1,668,539.02	--	1,668,539.02
在产品	16,352,835.27	--	16,352,835.27
库存商品	9,163,858.16	--	9,163,858.16
合同履约成本	262,561.60	--	262,561.60
合计	37,216,209.67	--	37,216,209.67

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	--	5,738.99
合计	--	5,738.99

#### 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,315,114.02	5,941,953.19
固定资产清理		
合计	5,315,114.02	5,941,953.19

#### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,860,000.00	817,648.30	4,725,788.64	10,403,436.94
2、本期增加金额			149,324.36	149,324.36
(1) 购置			149,324.36	149,324.36
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
4、期末余额	4,860,000.00	817,648.30	4,875,113.00	10,544,761.34
二、累计折旧				
1、期初余额	1,038,825.00	731,599.90	2,691,058.85	4,461,483.75
2、本期增加金额	230,850.00	19,932.98	525,380.57	776,163.53
(1) 计提	230,850.00	19,932.98	525,380.57	776,163.53
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,269,675.00	743,532.90	3,216,439.42	5,229,647.32
三、减值准备				
1、期初余额				
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	3,590,325.00	66,115.44	1,658,673.58	5,315,114.02
2、期初账面价值	3,821,175.00	86,048.40	2,034,729.79	5,941,953.19

#### 9、使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1、期初余额	11,463,482.16	11,463,482.16
2、本期增加金额	14,788,251.12	14,788,251.12
(1) 新增租赁	14,788,251.12	14,788,251.12
3、本期减少金额	11,463,482.16	11,463,482.16
(1) 处置	11,463,482.16	11,463,482.16
4、期末余额	14,788,251.12	14,788,251.12
二、累计摊销		
1、期初余额	8,453,797.35	8,453,797.35
2、本期增加金额	4,404,440.42	4,404,440.42

项目	房屋租赁	合计
(1) 计提	4,404,440.42	4,404,440.42
3、本期减少金额	11,370,197.25	11,370,197.25
(1) 处置	11,370,197.25	11,370,197.25
4、期末余额	1,488,040.52	1,488,040.52
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	13,300,210.60	13,300,210.60
2、期初账面价值	3,009,684.81	3,009,684.81

#### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		405,825.24	45,091.68		360,733.56
合计		405,825.24	45,091.68		360,733.56

注：此项装修款摊销期限为3年，摊销开始日为2023年9月1日。

#### 11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	19,565,650.54	2,934,847.58	13,689,888.87	2,053,483.33
可抵扣亏损	6,622,209.31	993,331.40	3,737,362.87	560,604.43
预计负债	1,214,249.40	182,137.41	864,792.60	129,718.89
合计	27,402,109.25	4,110,316.39	18,292,044.34	2,743,806.65

#### 12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	29,000,000.00	27,820,869.18
信用借款	15,950,000.00	1,000,000.00
合计	44,950,000.00	28,820,869.18



### 13、应付票据

#### (1) 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,751,092.35	2,532,295.00
合计	1,751,092.35	2,532,295.00

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	43,161,093.36	18,895,597.91
应付工程	236,407.76	
合计	43,397,501.12	18,895,597.91

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏数伽科技有限公司	822,075.00	合同未履行完
河南科技大学	820,000.00	合同未履行完
北京百度网讯科技有限公司	450,000.00	合同未履行完
湖南宇诺辰电子科技有限公司	426,548.64	合同未履行完
深圳圆融达微电子技术有限公司	424,528.30	合同未履行完
合计	2,943,151.94	

### 15、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
项目款	1,287,071.76	671,735.05
合计	1,287,071.76	671,735.05

### 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	1,517,812.63	22,158,843.29	22,151,802.30	1,524,853.62
二、离职后福利-设定提存计划	184,666.62	1,864,130.00	1,908,855.17	139,941.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,702,479.25	24,022,973.29	24,060,657.47	1,664,795.07

## (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	1,362,039.89	19,044,608.48	18,991,028.03	1,415,620.34
2、职工福利费		151,379.42	151,379.42	
3、社会保险费	154,318.34	1,387,402.87	1,432,487.93	109,233.28
其中：医疗保险费	152,050.82	1,362,796.29	1,407,310.08	107,537.03
工伤保险费	2,267.52	24,594.84	25,166.11	1,696.25
生育保险费		11.74	11.74	
4、住房公积金		1,199,109.22	1,199,109.22	
5、工会经费和职工教育经费	1,454.40	75,168.30	76,622.70	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		301,175.00	301,175.00	
合计	1,517,812.63	22,158,843.29	22,151,802.30	1,524,853.62

## (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	179,104.32	1,804,408.64	1,847,812.16	135,700.80
2、失业保险费	5,562.30	59,721.36	61,043.01	4,240.65
3、企业年金缴费				
合计	184,666.62	1,864,130.00	1,908,855.17	139,941.45

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,295,727.93	8,706,525.83
个人所得税	69,390.36	85,025.56
城市维护建设税	284,167.70	51,413.66
教育费附加	202,976.92	36,643.70
合计	14,852,262.91	8,879,608.75

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	200,335.98	461,430.11
应付利息		
应付股利		
合计	200,335.98	461,430.11

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款	13,900.46	8,742.29
费用报销未付款	78,896.40	370,643.95
待付职工薪金及其他	107,539.12	82,043.87
合计	200,335.98	461,430.11

#### 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	2,700,370.39	
合计	2,700,370.39	

#### 20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	42,194.12	87,325.56
合计	42,194.12	87,325.56

#### 21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	15,805,642.29	3,148,667.66
减：未确认融资费用	1,484,249.11	43,672.59
一年内到期的租赁负债	2,700,370.39	
合计	11,621,022.79	3,104,995.07

#### 22、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	864,792.60	349,456.78		1,214,249.38
合计	864,792.60	349,456.78		1,214,249.38

#### 23、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00					50,000,000.00
合计	50,000,000.00					50,000,000.00

#### 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,691,422.08			4,691,422.08
其他资本公积	201,599.25			201,599.25

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,893,021.33			4,893,021.33

## 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,688,622.34			2,688,622.34
合计	2,688,622.34			2,688,622.34

## 26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	9,202,126.76	8,555,403.56
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	9,202,126.76	8,555,403.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-296,401.70	646,723.20
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	8,905,725.06	9,202,126.76

## 27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,329,978.84	69,942,047.18	69,525,125.48	40,402,604.11
合计	103,329,978.84	69,942,047.18	69,525,125.48	40,402,604.11

### (1) 主营业务分产品

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	77,402,781.31	55,247,968.48	26,493,075.10	20,155,455.76
软件研发	8,099,339.62	7,067,373.42	14,359,001.24	5,001,939.98
技术服务	4,512,025.13	4,114,275.08	5,461,088.73	3,684,937.32
产品研制	11,881,416.35	2,605,226.73	20,183,668.19	10,305,979.57
飞行模拟器	1,434,416.43	907,203.47	3,028,292.22	1,254,291.48
合计	103,329,978.84	69,942,047.18	69,525,125.48	40,402,604.11

## 28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	339,644.96	147,456.79
教育费附加	242,336.30	105,330.42
印花税	30,081.45	3,794.42

项目	本期金额	上期金额
其他		1,191.26
合计	614,836.62	257,772.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,393,902.53	1,191,114.09
业务招待费	1,332,729.76	1,229,146.92
产品质量保证金	848,692.04	198,573.69
差旅交通费	516,114.01	332,437.21
招标费	265,469.03	180,933.56
办公费	87,232.31	79,428.19
其他费用	267,537.94	143,802.40
合计	5,711,677.62	3,355,436.06

### 30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,367,271.52	3,461,968.42
使用权资产折旧	4,073,810.34	4,900,060.15
聘请中介机构费	1,014,526.41	817,132.01
办公费	752,144.45	996,276.13
固定资产折旧费	657,527.22	430,321.02
房租及物业费	296,029.11	95,986.57
差旅费	200,232.03	148,186.85
业务招待费	96,357.65	51,130.90
服务费及其他	14,300.35	71,711.13
合计	13,472,199.08	10,638,438.73

### 31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,047,896.22	7,299,528.77
试验费	1,069,744.64	236,967.71
材料费	973,765.55	546,338.85
其他费用	620,564.40	124,244.06
差旅费	195,789.60	94,302.45
折旧费	118,636.31	271,711.43
专家咨询费		13,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	9,026,396.72	8,586,093.27

### 32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,804,795.91	1,282,436.57
减：利息收入	39,825.24	11,770.38
手续费	60,368.57	7,858.07
其他	128,750.00	
合计	1,954,089.24	1,278,524.26

### 33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	704,694.89	1,205,478.17	75,833.34
代扣个人所得税手续费返还	6,657.28	4,308.62	
合计	711,352.17	1,209,786.79	75,833.34

### 34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		223,141.20
公允价值与其账面价值的差额		-805,421.57
合计		-582,280.37

### 35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,788,713.75	-5,424,533.19
其他应收款坏账损失	-189,730.41	-22,935.65
应收票据减值损失	47,219.00	-20,383.85
合计	-5,931,225.16	-5,467,852.69

### 36、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置使用权资产	29,458.71		29,458.71
合计	29,458.71		29,458.71

### 37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,600.00		1,600.00
合计	1,600.00		1,600.00

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-1,366,509.74	-841,853.15
合计	-1,366,509.74	-841,853.15

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,583,281.90
按法定税率计算的所得税费用	-387,492.29
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	253,832.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,836,467.46
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,861,115.85
研发费用加计扣除影响	-1,257,497.86
按权益法核算的长期股权投资持有期间的投资收益影响	
所得税费用	-1,366,509.74

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	82,490.62	1,149,449.12
存款利息收入	39,825.24	11,770.38
收到经营性往来款	495,639.29	1,303,009.48
合计	617,955.15	2,464,228.98

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	80,331.45	183,932.21
费用性支出	8,121,441.05	5,164,070.80
手续费支出	60,368.57	7,858.07
罚款支出		
支付经营性往来款	1,684,530.62	2,412,085.22

项目	本期金额	上期金额
合计	9,948,271.69	7,767,946.30

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司支付的现金净额的负数		241,143.38
合计		241,143.38

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	3,928,924.82	4,469,270.23
咨询服务费	128,750.00	
合计	4,057,674.82	4,469,270.23

40、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,216,772.16	1,007,763.04
加：信用损失准备		
资产减值准备	5,931,225.16	5,467,852.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	776,163.53	651,942.08
使用权资产折旧	4,404,440.42	4,441,084.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	45,091.68	
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)	-29,458.71	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,933,545.91	1,282,436.57
投资损失 (收益以“-”号填列)		582,280.37
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,366,509.74	-841,853.15
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)	-8,610,543.91	-6,477,550.06
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-13,618,938.54	6,946,749.00
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	30,200,991.48	-16,609,053.19



其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,449,235.12	-3,548,348.15
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	38,577,462.28	9,823,654.26
减：现金的期初余额	9,823,654.26	10,311,420.76
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	28,753,808.02	-487,766.50

(1) 现金流量表补充资料

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	38,577,462.28	9,823,654.26
其中：库存现金	238,095.72	266,684.69
可随时用于支付的银行存款	38,339,366.56	9,556,969.57
可随时用于支付的其他货币资金		
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	38,577,462.28	9,823,654.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件企业即征即退的增值税	628,861.55	其他收益	628,861.55
北京市海淀区人民政府土地街道办事处贴息	75,833.34	其他收益	75,833.34
合计	704,694.89		704,694.89

#### 六、合并范围的变更

未发生变化。

#### 七、在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖南华建云天技术服务有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙	技术开发；销售自行开发后的产品	100.00		设立
北京云安通航技术有限公司	北京-海淀区	北京-海淀区	技术推广服务	50.13		设立

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对

客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## **2、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 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。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。

## **3、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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。期末有借款余额 4495 万元。

## **九、 公允价值的披露**

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### **1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

无。

### **2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无。

### **3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无。

### **4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无。

5、公司持续第三层次公允价值计量项目为应收款项融资，应收款项融资因剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 十、 关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制人情况

本公司的最终控制人是：王安良。

公司股东、实际控制人、董事长、总经理、北京华建国成投资有限责任公司董事、北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）合伙人、北京云安通航技术有限公司执行董事、持有天津华建天恒传动有限责任公司股权 2.24%、持有新疆火炬燃气股份有限公司股权 0.66%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
任现君	公司股东、董事、副总经理、天津华建天恒传动有限责任公司董事
凌莉	公司股东、董事、财务总监、董事会秘书、北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）合伙人、北京云安通航技术有限公司监事
王建国	公司股东、实际控制人的直系亲属
北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）	公司股东、受同一控制人控制
上海励晨投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
刘钰鑫	公司股东
肖心弟	公司董事
张军	公司董事
王士清	公司监事会主席
潘秀媛	公司监事
王盟盟	公司职工监事
凌志君安国际贸易有限公司	受同一控制人控制
北京云安通航技术有限公司	受同一控制人控制
北京中关村九鼎军民融合投资中心（有限合伙）合伙人	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州工业园区青鹏九鼎创业投资中心 (有限合伙)	公司股东

## 5、关联方交易

### (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
王安良	5,000,000.00	2023/9/7	2024/9/5	正在履行
北京中关村科技融资担保有限公司	3,000,000.00	2023/6/28	2024/6/21	正在履行
北京中关村科技融资担保有限公司	3,000,000.00	2023/11/17	2024/7/11	正在履行
北京中关村科技融资担保有限公司	2,700,000.00	2023/8/22	2024/7/11	正在履行
北京中关村科技融资担保有限公司	2,500,000.00	2023/7/26	2024/7/11	正在履行
北京中关村科技融资担保有限公司	2,300,000.00	2023/8/9	2024/7/8	正在履行
北京中关村科技融资担保有限公司	1,500,000.00	2023/9/28	2024/7/11	正在履行
北京华建云鼎科技股份公司提供专利权担保；王安良提供普通信用保证担保	3,000,000.00	2023/8/21	2024/8/21	正在履行
王安良	5,644,900.00	2023/8/31	2024/8/30	正在履行
王安良	2,355,100.00	2023/9/27	2024/9/26	正在履行
保证,王安良	3,000,000.00	2023/6/29	2024/6/29	正在履行
王安良	10,000,000.00	2023/3/30	2024/3/29	正在履行
王安良	950,000.00	2023/5/30	2024/5/30	正在履行

## 十一、 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。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,726,997.64	47,188,515.58
1 至 2 年	10,725,236.94	17,377,553.75
2 至 3 年	16,259,350.39	384,696.00
3 至 4 年	104,696.00	17,067,109.07
4 至 5 年	15,225,880.00	884,000.00
5 年以上	105,628.52	5,628.52
小 计	93,147,789.49	82,907,502.92
减：坏账准备	19,199,424.17	13,420,503.42

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	73,948,365.32	69,486,999.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 款项					
按组合计提坏账准备的应 收款项	93,147,789.49	100.00	19,199,424.17		73,948,365.32
其中：账龄组合	93,147,789.49	100.00	19,199,424.17	20.61	73,948,365.32
合计	93,147,789.49	100.00	19,199,424.17		73,948,365.32

(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应 收款项					
按组合计提坏账准备的 应收款项	82,907,502.92	100.00	13,420,503.42		69,486,999.50
其中：账龄组合	82,907,502.92	100.00	13,420,503.42	16.19	69,486,999.50
合计	82,907,502.92	100.00	13,420,503.42		69,486,999.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(3) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,420,503.42	5,778,920.75			19,199,424.17
合 计	13,420,503.42	5,778,920.75			19,199,424.17

## (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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京电子工程总体研究所	19,539,016.12	20.98	1,298,534.70
北京机电工程研究所	19,303,463.73	20.72	965,173.19
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	15,225,880.00	16.35	12,180,704.00
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	14,763,208.51	15.85	2,876,817.89
兴唐通信科技有限公司	7,736,000.00	8.31	386,800.00
合计	76,567,568.36	82.21	17,708,029.78

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,912,599.96	949,355.56
合计	4,912,599.96	949,355.56

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,560,560.33	667,956.00
1至2年	224,700.00	137,219.91
2至3年	127,219.91	101,973.00
3至4年	101,973.00	183,376.09
4至5年	183,376.09	12,665.00
5年以上	70,341.00	57,676.00
小计	5,268,170.33	1,160,866.00
减：坏账准备	355,570.37	211,510.44
合计	4,912,599.96	949,355.56

## (2) 按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,714,170.33	850,866.00
合并范围内关联方款项	3,554,000.00	310,000.00
小计	5,268,170.33	1,160,866.00
减：坏账准备	355,570.37	211,510.44

合计	4,912,599.96	949,355.56
----	--------------	------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	211,510.44			211,510.44
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	144,059.93			144,059.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	355,570.37			355,570.37

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	211,510.44	144,059.93			355,570.37
合计	211,510.44	144,059.93			355,570.37

(5) 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	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中化商务有限公司	保证金	532,000.00	1 年以内	10.10	26,600.00
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	保证金	367,482.00	2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年	6.98	220,447.05
北京华胜天成科技股份有限公司	保证金	243,090.00	1 年以内	4.61	12,154.50
中招国际招标有限公司	保证金	182,812.33	1 年以内	3.47	9,140.62
中航金网(北京)电子商务有限公司	保证金	87,152.00	1 年以内	1.65	4,357.60
合计		1,412,536.33		26.81	272,699.77

### 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	5,601,839.48		5,601,839.48	5,601,839.48		5,601,839.48
对联营、合营企业投资						
合计	5,601,839.48		5,601,839.48	5,601,839.48		5,601,839.48

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南华建云天技术服务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
北京云安通航技术有限公司	1,601,839.48			1,601,839.48		
合计	5,601,839.48			5,601,839.48		

#### 4、 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,895,562.41	70,207,361.18	66,496,851.37	40,961,766.94
合计	101,895,562.41	70,207,361.18	66,496,851.37	40,961,766.94

#### 十四、 补充资料

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,458.71	使用权资产处置影响
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）	75,833.34	与经营活动无关的补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,600.00	
小计	103,692.05	
所得税影响额	15,553.81	
少数股东权益影响额（税后）	51,711.23	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	36,427.01	

#### 1、 净资产收益率及每股收益

本期报告期利润	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	-0.44	-0.01	-0.01

本期报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.50	-0.01	-0.01

续

上期报告期利润	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	0.98	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.89	0.01	0.01

北京华建云鼎科技股份有限公司

2024年4月26日

法定代表人：王安良

主管会计工作负责人：凌莉

会计机构负责人：李蒙蒙

## 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

报告期内，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正对公司无影响。

##### (1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的对期初无影响。

##### (2) 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

##### (3) 会计差错更正

报告期公司无会计差错更正。

### 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,458.71
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）	75,833.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,600.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>103,692.05</b>

减：所得税影响数	15,553.81
少数股东权益影响额（税后）	51,711.23
<b>非经常性损益净额</b>	<b>36,427.01</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用