



ST 华科技

NEEQ: 834686

北京华夏旷安科技股份有限公司

BEIJING HUAXIA KUANG AN TECHNOLOGY Co.,LTD

年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人唐茂伟、主管会计工作负责人温世新及会计机构负责人（会计主管人员）温世新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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

#### （一）审计报告中持续经营重大不确定性段落事项

审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落内容为：“我们提醒财务报表使用者关注，正如财务报表附注二（二）所述，贵公司 2023 年度净亏损为 4,560,346.96 元，已连续多年持续亏损。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见”。

#### （二）董事会关于审计报告中持续经营重大不确定性段落事项的说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年财务报表出具无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、加大当期和前期已完工项目的收款力度，逐年降低应收款项在总资产中的比重，确保公司现金流长期平顺稳定。

2、精简机构和人员，减少不必要的开支，在开源节流方面狠下功夫。在已经完成的分支机构的优化和人员整合的基础之上，将工作的重心主要放在已经形成业务覆盖的黑龙江和山西等地，强化对重点领域、重点工作的推进力度和深度。

3、强化研发能力，深化与华为、大华、海康等国内知名企业深度合作，坚持技术更新和领先；强化知识产权产品转化力度，推进已经取得安标认证的产品尽快实现量产并在各领域大力推广，在保证现有业务模式不变的情况下，强化自有产品稳定收入，大大增加公司盈利能力，尽早实现扭亏为盈、良性循环的新局面。

4、积极拓展新的业务渠道，在既定的成熟业务基础上，发展水利、文旅等市场，为公司带来新的业务和利润增长点。

#### （三）董事会意见

公司董事会认为大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了包含与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告，董事会表示该报告客观严谨地反映了公司 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。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况 .....	86

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华夏科技	指	北京华夏旷安科技股份有限公司
股东大会	指	北京华夏旷安科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华夏旷安科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华夏旷安科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《北京华夏旷安科技股份有限公司章程》
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》及《监事会议事规则》
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	北京华夏旷安科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING HUAXIA KUANG AN TECHNOLOGY Co., LTD		
法定代表人	唐茂伟	成立时间	2005年8月26日
控股股东	控股股东为唐茂伟	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为唐茂伟，一致行动人为唐茂亮
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	智慧城市地下管网、数字化林业、智能消防救援指挥系统、煤矿综合信息化等行业解决方案及养老服务		
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	ST 华科技	证券代码	834686
挂牌时间	2015年12月17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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401， 投资者联系电话：010-64088702		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵士勇	联系地址	北京市东城区东中街 58 号美惠大厦 1 单元 403 室
电话	010-88922666	电子邮箱	7186844@qq.com
传真	010-65542028		
公司办公地址	北京市东城区东中街 58 号美惠大厦 1 单元 403 室	邮政编码	100027
公司网址	www.hxkakj.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	91110101780991983T		
注册地址	北京市昌平区回龙观科星西路 106 号院 2 号楼 13 层 1305		
注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于软件和信息技术服务业，从事智慧城市地下管网、数字化林业、智能消防救援指挥系统、煤矿综合信息化等信息集成系统的研发生产，以及提供数据技术的行业解决方案等。公司在细分领域具有较高知名度，拥有一只经验丰富的研发团队，有较强的自主研发能力与系统集成能力，使公司能满足客户需求及提供后续服务。作为高新技术企业，公司拥有 31 项专利（其中：发明专利 5 项，实用新型 26 项）和 128 项计算机软件著作权证书。公司通过多年的研发投入，在软件设计开发以及项目规划设计等方面逐渐形成了技术优势，此外，公司还长期与西安科技大学等知名科研院所保持合作关系，促进了公司技术人员的快速成长。公司产品实现了同行业中的多项突破，成功研发了城市地下信息管理的物联网和数字化林业信息监控系统；同时成功研发消防防火单兵救援系统，形成了具有自主知识产权的单兵救援产品，在同行业中保持领先地位，随着业务的发展，公司更加关注细分应用领域的产品研发，为客户提供行业解决方案。2023 年已经取得 9 个产品的安标认证。

公司响应国家及黑龙江省“普惠养老城企联动专项行动”的号召，由哈尔滨华夏矿安科技有限公司于 2022 年 5 月以零对价取得 100% 股权的黑龙江奉君养老集团有限公司，已于 2023 年 3 月正式营业，目前已收住老人近 200 人。

报告期内，公司主营业务的销售模式以直销为主，公司营销网络覆盖北京、黑龙江、贵州、湖北、山西等多个省份，公司建立了完整的市场营销体系，与客户维持了良好的合作关系。养老服务采取居住条件与医疗护理、增值服务和设施的经营模式，为老人提供适宜老年人居住的生活空间，并确保便利可靠的医疗健康服务，同时考虑到老年人的精神生活需求，提供娱乐设备、康健设施和生活便利服务。

2023 年，公司的客户以林业、湿地管理部门、城市规划管理部门、煤炭企业等单位为主，收入来源主要是行业解决方案。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	√是
详细情况	公司于 2021 年 12 月 17 日换领了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颁发的编号为 GR20211103546 号高新技术企业证书，证书有效期三年。所属子公司哈尔滨华夏矿安科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日换领了编号为 GR20223000222 号高新技术企业证书，证书有效期三年。

### 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	54,131,433.62	13,145,043.23	311.80%

毛利率%	40.31%	30.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,520,277.03	-14,087,479.38	67.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,952,275.64	-14,563,623.07	78.79%
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）	-105.54%	-216.60%	-
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）	-138.97%	-223.92%	-
基本每股收益	-0.08	-0.23	65.22%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	143,663,754.71	110,324,520.21	30.22%
负债总计	150,183,484.74	112,293,029.03	33.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	-6,543,222.35	-2,022,945.32	-223.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.11	-0.03	-266.67%
资产负债率%（母公司）	52.87%	43.57%	-
资产负债率%（合并）	104.54%	101.78%	-
流动比率	0.52	0.36	-
利息保障倍数	-0.27	-2.43	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,630,351.78	-2,352,164.29	-181.88%
应收账款周转率	1.54	0.55	-
存货周转率	6.66	1.73	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	30.22%	-16.65%	-
营业收入增长率%	311.80%	-21.46%	-
净利润增长率%	68.91%	34.68%	-

### 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	7,714,657.22	5.37%	2,356,919.62	2.14%	227.32%
应收票据			0.00	0.00%	-
应收账款	51,098,503.33	35.57%	19,344,393.82	17.53%	164.15%
预付账款	4,191,992.00	2.92%	5,890,967.27	5.34%	-28.84%
其他应收款	4,138,507.88	2.88%	4,187,334.54	3.80%	-1.17%
存货	4,732,051.32	3.29%	4,966,348.59	4.50%	-4.72%
固定资产	60,123,894.05	41.85%	61,387,528.45	55.64%	-2.06%
无形资产	11,287,999.55	7.86%	11,844,495.19	10.74%	-4.70%

短期借款	70,951,904.75	49.39%	79,500,000.00	72.06%	-10.75%
应付账款	27,264,662.81	18.98%	8,903,189.22	8.07%	206.23%
其他应付款	33,361,204.73	23.22%	11,067,076.16	10.03%	201.45%
递延收益	10,590,277.78	7.37%	11,037,000.00	10.00%	-4.05%
资产总额	143,663,754.71	-	110,324,520.21	-	30.22%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末比上期期末增加了 5,357,737.60 元，变动比例为 227.32%。增加的主要原因是本期加大了对已完项目的回款催收力度；养老项目于年内正式营业，也减轻了公司对其资金投入的压力。

2、应收账款本期期末比上年同期增加了 31,754,109.51 元，变动比例为 164.15%。2023 年公司业务大幅提升，但由于公司业务的特点以及会计准则的要求，公司对已完成验收工作的项目进行了验收挂账，新挂账的应收款超过 5000 万元，年末以及 2024 年一季度回款超过 3500 万元。

3、预付账款本期期末比上年同期减少了 1,698,975.27 元，变动比例为-28.84%。减少的主要原因是采购入库或者随项目结算结转成本。

4、存货本期期末比上年同期减少了 234,297.27 元，变动比例为-4.72%。存货减少的主要原因是结转项目成本。

5、短期借款本期期末比上年同期减少了 8,548,095.25 元，变动比例为-10.75%。变动的主要原因是北京华夏旷安科技股份有限公司本年新增金融机构借款 580,000.00 元，减少金融机构借款 10,000,000.00 元。

6、其他应付款本期期末比上期增加了 22,294,128.57 元，变动比例为 201.45%。其他应付款增加的主要原因是本年度北京华夏旷安科技股份有限公司和哈尔滨华夏旷安科技有限公司的贷款年底需要借新还旧以及临时周转借款 20,400,000.00 元，其中北京华夏旷安科技股份有限公司由其他机构借入 10,000,000.00 元，哈尔滨华夏旷安科技有限公司由个人借入期末余额为 10,400,000.00 元。

7、应付账款本期期末比上期增加了 18,361,473.59 元，变动比例为 206.23%。本期增加的原因是随着业务量的增加赊账采购也随之增多。

## (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	54,131,433.62	-	13,145,043.23	-	311.80%
营业成本	32,309,886.62	59.69%	9,141,847.63	69.55%	253.43%
毛利率%	40.31%	-	30.45%	-	-
销售费用	2,588,277.98	4.78%	1,685,474.02	12.82%	53.56%
管理费用	10,465,829.04	19.33%	7,472,639.82	56.85%	40.06%
研发费用	2,069,780.18	3.82%	1,571,169.95	11.95%	31.73%
财务费用	6,345,595.12	11.72%	5,377,165.39	40.91%	18.01%
信用减值损失	-5,365,656.48	-9.91%	-2,992,828.65	-22.77%	-79.28%
营业利润	-4,625,971.83	-8.55%	-14,608,781.34	-111.14%	68.33%
营业外收入	77,677.72	0.14%	10,495.15	0.08%	640.13%
营业外支出	1,844.49	0.00%	57,568.13	0.44%	-96.80%



净利润	-4,560,346.96	-8.42%	-14,669,498.73	-111.60%	68.91%
-----	---------------	--------	----------------	----------	--------

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入本期比上年同期增加了 40,986,390.39 元,变动比例为 311.80%。本年随着黑龙江龙煤鹤岗矿业有限责任公司井下无线 WIFI6 及融合通信平台和智能化信息模块化机房设备项目、黑龙江龙煤物流有限责任公司煤矿井下作业地点视频监控设备(兴安矿、益新矿、新陆矿)以及调度指挥中心及数据机房、黑龙江省水利水电集团有限公司五大连池市山口水库除险加固工程信息化系统等大项目的完成,公司业务有了大幅度提升。

2、营业成本本期比上年同期增加了 23,168,038.99 元,变动比例为 253.43%。2023 年完成的行业解决方案项目,软件占比较大,而且公司已经获得安标认证的硬件产品也开始应用于项目中,主要硬件产品的采购成本大幅降低,利润率相应提高。

3、研发费用本期比上年同期增加了 498,610.23 元,变动比例为 31.73%。增加的主要原因是随着业务的增长,技术研发也增加了人力和财力。

4、管理费用本期比上年同期增加了 2,993,189.22 元,变动比例为 40.06%。主要原因是本期增加了合并方哈尔滨新区奉君养老护理院,增加管理费用 1,710,040.76 元。

5、销售费用本期比上年同期增长了 902,803.96 元,变动比例为 53.56%。增加的主要原因是本年业务活动增加,为拓展和维护业务,差旅费、招待费、中标服务费等费用比上年同期增加。

6、信用减值损失比上年同期增加了 2,372,827.83 元,变动比例为 79.28%。增加的主要原因是本年度完成的项目确认的销售收入增加挂账。

## 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	49,872,109.62	11,164,272.33	346.71%
其他业务收入	4,259,324.00	1,980,770.90	115.03%
主营业务成本	31,056,245.11	8,108,941.19	282.99%
其他业务成本	1,253,641.51	1,032,906.44	21.37%

#### 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
行业解决方案	49,872,109.62	31,056,245.11	37.73%	346.71%	282.99%	10.36%
其它销售	4,259,324.00	1,253,641.51	70.57%	115.03%	21.37%	22.72%

#### 按地区分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

本期收入构成无明显变化。毛利率的大幅增长主要是由于 2023 年完成的行业解决方案项目主要是软件占比较大,而且公司已经获得安标认证的硬件产品也开始应用于项目中,主要硬件产品的采购成本大幅降低,利润率相应提高。

## 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	黑龙江龙煤物流有限责任公司、黑龙江龙煤鹤岗矿业有限责任公司	25,416,902.44	46.95%	否
2	黑龙江省水利水电集团有限公司五大连池分公司	6,241,743.12	11.53%	否
3	阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司	3,902,654.87	7.21%	否
4	黑龙江省北安监狱	2,975,291.73	5.50%	否
5	中邮科通信技术股份有限公司	1,706,647.48	3.15%	否
合计		40,243,239.64	74.34%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	黑龙江光谷数科信息技术有限公司、哈尔滨世纪光谷网络科技有限公司	5,430,244.61	21.29%	否
2	鹤岗市光傲科技有限公司	2,602,112.43	10.20%	
3	鹤岗百惟科技有限公司	2,977,700.76	11.67%	否
4	黑龙江龙煤宏泰国际贸易有限公司	1,803,685.30	7.07%	否
5	双鸭山市繁荣科技有限公司	1,769,335.96	6.94%	否
合计		14,583,079.06	57.17%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,630,351.78	-2,352,164.29	-181.88%
投资活动产生的现金流量净额	-395,240.58	-4,417,923.50	91.26%
筹资活动产生的现金流量净额	12,383,329.96	4,795,236.19	158.24%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-6,630,351.78元，比上年同期减少了181.88%，主要原因为本期加大了应收账款的回款力度，减少了借外部资金弥补流动资金缺口19,369,833.58元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-386,116.48元，比上年同期增长了91.26%，主要原因是本期未对养老项目及其他项目做大额资金投入。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加了7,588,093.77元，主要原因是本报告期银行贷款借新还旧过程中借外部资金过渡的影响。

#### 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
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	50,000,000	125,589,352.60	3,610,670.95	49,205,653.01	-1,796,138.89
贵州华夏荣智科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	1,000,000	25,422.98	-2,714,403.45	0.00	-3,260.40
山西华夏矿安科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	10,000,000	29,370.51	-1,566,159.03	0.00	-31,309.15
七台河华夏矿安科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	5,000,000	25,023,461.24	-5,021,276.13	0.00	-1,909,219.47
黑龙江奉君养老集团有限公司	控股子公司	养老服务	120,000,000	2,440,383.09	-4,027,337.72	2,585,544.53	376,243.35
黑龙江奉君科技有限公司	控股子公司	养老服务	50,000,000	906.04	906.04	0.00	147,775.22
哈尔滨奉君医院有限公司	控股子公司	养老医疗服务	20,000,000	319,443.40	-69,714.90	21,150.85	-67,689.58
哈尔滨新区奉君养老护理院	控股子公司	养老服务	1,000,000	1,492,078.84	-281,041.84	1,795,999.14	-1,281,041.84
哈尔滨百久缘贸易有限公司	参股公司	酒类销售	2,000,000	257,956.60	-80,956.87	30,559.41	-110,724.03

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
哈尔滨百久缘贸易有限公司	无关联	内部招待用酒及公司业务宣传

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术开发和升级风险	<p>由于公司数字化、信息化系统产品的技术属于计算机技术、网络通信技术、数字信号处理技术和自动控制技术等技术的综合应用，且这些技术开发具有更新快、投入大、市场需求变化多样等特点，因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发。如果公司不能及时准确把握市场发展趋势，对现有技术和产品进行升级换代，以开发出满足用户需求的新产品，将会导致公司降低已有市场份额，减缓公司发展速度。</p> <p>应对措施：积极开展员工日常培训，每年选拔优秀人才去进修培训，培养核心技术团队，积极对现有技术和产品进行优化及升级。</p>
2、公司应收账款余额较大的风险	<p>公司报告期末应收账款余额较大，存在短期内无法收回的风险。同时，公司的业务以系统开发为主，建设期及回款期均较长，如果应收账款不能及时收回，有可能产生坏账损失，使公司面临一定的财务风险。</p> <p>应对措施：公司专门成立了应收账款催收小组，对应收账款进行系统性分析，有针对性的加大应收账款的催收力度。</p>
3、盈利能力不稳定的风险	<p>公司近几年营业收入和净利润波动较大。报告期内，由于公司受林业、煤矿等行业解决方案收入确认周期较长，且建设周期较长等因素的影响，对公司业绩产生较大的影响，所以公司存在收入和盈利能力不稳定的风险。</p> <p>应对措施：公司在积极催收应收账款的同时，加大销售力度，提高产品质量，扩大市场份额，积极开拓盈利能力更高、市场前景更广阔的业务，同时加快已经取得安标认证产品的产品化和量化进度，以获得稳定的产品收入，增加企业的盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	9,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	2,200,000.00	1,023,125.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
<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	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 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：

因业务需要，2023年北京华夏旷安科技股份有限公司与北京博瑞恒达科技有限公司签署贸易合同，为其提供技术服务及煤矿井下产品，销售额为1,023,125.74元，截止2023年12月31日，应收账款账面余额为110万元

公司与关联方进行的经营相关的关联交易属于正常的生产交易行为，遵循公平、自愿的与商业原则，公允合理，有利于公司的经营发展，公司独立性没有因关联交易受到不良影响，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

在预计的2024年日常关联交易范围内，由公司经营管理层根据业务开展的实际需要进行实施。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-032	出售资产	黑龙江农信信息技术有限公司	0	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司战略调整及经营发展的需要，公司将子公司黑龙江农信信息技术有限公司的全部认缴出资额以零对价转让给唐茂伟先生。本次转让后公司不再持有该公司的认缴出资额，2023年11月23日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟转让子公司全部认缴出资额的议案》，本次交易符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

#### (四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年6月11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6月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年6月11日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何形式占用公司资源	正在履行中
其他股东	2015年6月11日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何形式占用公司资源	正在履行中
董监高	2015年6月11日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何形式占用公司资源	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

1、实际控制人、其他股东、董监高关于同业竞争承诺:本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与北京华夏旷安科技股份有限公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目,不进行任何损害或可能损害北京华夏旷安科技股份有限公司利益的其他竞争行为;承诺不为自己或者他人谋取属于北京华夏旷安科技股份有限公司的商业机会,自营或者为他人经营与北京华夏旷安科技股份有限公司同类业务;其本人保证不利用股东的地位损害北京华夏旷安科技股份有限公司及其他股东的合法权益,也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。其本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证,其本人将依法承担由此给北京华夏旷安科技股份有限公司造成的一切经济损失。

2、实际控制人、其他股东、董监高关于资金占用承诺:自股份公司成立之日起,实际控制人、其他股东、董监高本人及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金,或要求公司为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。不与公司发生非公允的关联交易。如果本人与公司之间无法避免发生关联交易,则该等关联交易必须按正常的商业条件进行,并按股份公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。

#### (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
房屋	固定资产	抵押	56,138,278.33	39.08%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	10,667,999.40	7.43%	抵押担保
<b>总计</b>	-	-	66,806,277.73	46.51%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述不动产的抵押是公司获取银行流动资金借款进行的,对公司日常经营未产生影响。

#### (六)调查处罚事项

因重大资产重组违规,全国股转公司管理一部于2023年6月28日对公司及相关责任主体采取出具警示函的自律监管措施(《关于对北京华夏旷安科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》(股转挂牌公司管理一函[2023]53号)),公司于2023年7月4日发布相关公告(2023-20)。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,000,000	25.00%	0	15,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,623,850	22.71%	0	13,623,850	22.71%	
	董事、监事、高管	1,376,150	2.29%	0	1,376,150	2.29%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	75.00%	0	45,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,871,250	68.12%	0	40,871,250	68.12%	
	董事、监事、高管	4,128,750	6.88%	0	4,128,750	6.88%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							2

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	唐茂伟	54,495,100	0	54,495,100	90.83%	40,871,250	13,623,850	10,000,000	0
2	唐茂亮	5,504,900	0	5,504,900	9.17%	4,128,750	1,376,150	0	0
<b>合计</b>		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	45,000,000	15,000,000	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东及实际控制人唐茂伟与另一股东唐茂亮为兄弟关系。



## 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				
唐茂伟	董事长	男	1962年7月	2021年5月24日	2024年5月23日	54,495,100	0	54,495,100	90.83%
唐茂亮	监事会主席	男	1965年6月	2021年5月24日	2024年5月23日	5,504,900	0	5,504,900	9.17%
汪海英	董事、总经理	男	1976年11月	2021年5月24日	2024年5月23日	0	0	0	0%
温世新	财务总监	男	1969年2月	2021年5月24日	2024年5月23日	0	0	0	0%
赵士勇	董事、董秘	男	1976年10月	2021年5月24日	2024年5月23日	0	0	0	0%
马双鹏	董事	男	1980年11月	2022年9月27日	2024年5月23日	0	0	0	0%
周丽丽	董事	女	1988年2月	2022年9月27日	2024年5月23日	0	0	0	0%
曹文晶	监事	女	1984年4月	2021年5月24日	2024年5月23日	0	0	0	0%
周健	监事	男	1992年8月	2022年8月26日	2024年5月23日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、董事长唐茂伟与监事会主席唐茂亮为兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东，实际控制人无关联关系。

#### (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
行政人员	22	0	2	20
技术人员	20	23	1	42
财务人员	10	0	0	10
销售人员	17	2	0	19
其他人员	6	19	0	25
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>44</b>	<b>3</b>	<b>116</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	39	38
专科	28	38
专科以下	4	37
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>116</b>

### 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、人员变动情况与人才引进：报告期，公司人员比上期增加了 41 人，其中：行政人员减少 2 人，销售人员增加 2 人，技术人员净增加了 22 人。在报告期内，为符合公司快速、稳健的发展模式，大力压缩行政机构，以减少行政开支；对于技术相对成熟的产品只保留维护人员以及部分技术出色的开发人员，以减少不必要的开发成本。公司的中高层及管理团队较为稳定，并且报告期内公司针对疫情持续影响，在人员薪酬、福利等方面做出调整，确保公司能吸引、留住优秀人才。

2、培训：报告期内，公司内部逐步建立起完善的培训系统。公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。

3、招聘：公司主要为自主招聘，每年有相应的招聘计划及岗位的职责要求。每月公司会对招聘执行结果进行分析，同时调整相应的岗位需求。

4、员工薪酬政策：在报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了“公平、公正、公开”的原则。

5、离退休职工人数：在报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的要求，建立了完善的公司治理制度，可以有效提高公司治理水平。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司其他重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

(一) 业务独立

公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。控股股东及实际控制人控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。因此，公司业务具有独立性。

(二) 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司人员具有独立性。

(三) 资产独立性

公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有生产经营设备以及专有技术、著作权等知识产权。公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

(四) 机构独立性

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设 5 个职能部门，分别是财务部、产品部、开发部、业务部和行政人事部。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。

(五) 财务独立性

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期审计，监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

3、关于风险控制体系，公司依据《企业会计准则》，结合公司实际情况制订了《财务管理制度》、《销售货款风险控制管理办法》等制度，风险控制程序已涵盖公司研发、采购、销售、服务等各个环节。对资金管理、财务管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定。公司紧紧围绕企业风险控制制度，充分有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，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。

2024年，公司将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。2024年，公司将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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 1-03098 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许宗谅	肖祖光
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

## 审计报告

大信审字[2024]第 1-03098 号

北京华夏旷安科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京华夏旷安科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，正如财务报表附注二(二)所述，贵公司 2023 年度净亏损为

4,560,346.96元，已连续多年持续亏损。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许宗谅

中国 · 北京

中国注册会计师：肖祖光

二〇二四年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,714,657.22	2,356,919.62
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	五（二）	51,098,503.33	19,344,393.82
应收款项融资			



预付款项	五（三）	4,191,992.00	5,890,967.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4,138,507.88	4,187,334.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	4,732,051.32	4,966,348.59
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	五（六）	32,480.83	32,112.04
<b>流动资产合计</b>		<b>71,908,192.58</b>	<b>36,778,075.88</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	五（七）	60,123,894.05	61,387,528.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	11,287,999.55	11,844,495.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	343,668.53	314,420.69
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,755,562.13</b>	<b>73,546,444.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>143,663,754.71</b>	<b>110,324,520.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	70,951,904.75	79,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五（十三）	27,264,662.81	8,903,189.22
预收款项	五（十四）	950,120.68	
合同负债			38,376.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	3,111,261.88	898,291.40
应交税费	五（十六）	3,910,226.24	735,887.90
其他应付款	五（十七）	33,361,204.73	11,067,076.16
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>139,549,381.09</b>	<b>101,142,821.31</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			
长期应付款	五（十八）	43825.87	113,207.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十九）	10,590,277.78	11,037,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,634,103.65</b>	<b>11,150,207.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>150,183,484.74</b>	<b>112,293,029.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	5,531,180.08	5,531,180.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	876,307.45	876,307.45

一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-72,950,709.88	-68,430,432.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-6,543,222.35	-2,022,945.32
少数股东权益		23,492.32	54,436.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-6,519,730.03</b>	<b>-1,968,508.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>143,663,754.71</b>	<b>110,324,520.21</b>

法定代表人：唐茂伟

主管会计工作负责人：温世新

会计机构负责人：温世新

## （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		6,679.22	24,861.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	9,829,522.86	5,437,288.55
应收款项融资			
预付款项			92,704.00
其他应收款	十三（二）	5,272,110.38	5,593,354.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,621,110.30	1,916,135.06
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			543.40
<b>流动资产合计</b>		<b>18,729,422.76</b>	<b>13,064,886.95</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	十三（三）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,526,225.20	1,711,783.24
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		405,000.00	675,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		21,931,225.20	22,386,783.24
<b>资产总计</b>		40,660,647.96	35,451,670.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		441,904.75	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,417,279.34	2,437,279.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,160,119.28	385,070.02
应交税费		188,488.62	1,372.17
其他应付款		14,291,049.44	2,622,007.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		21,498,841.43	15,445,729.48
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		21,498,841.43	15,445,729.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,090,700.52	9,090,700.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		876,307.45	876,307.45
一般风险准备			
未分配利润		-50,805,201.44	-49,961,067.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>19,161,806.53</b>	<b>20,005,940.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>40,660,647.96</b>	<b>35,451,670.19</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		54,131,433.62	13,145,043.23
其中：营业收入	五（二十四）	54,131,433.62	13,145,043.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		54,819,291.48	25,349,227.04
其中：营业成本	五（二十四）	32,309,886.62	9,141,847.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	1,039,922.54	100,930.23
销售费用	五（二十六）	2,588,277.98	1,685,474.02
管理费用	五（二十七）	10,465,829.04	7,472,639.82
研发费用	五（二十八）	2,069,780.18	1,571,169.95
财务费用	五（二十九）	6,345,595.12	5,377,165.39
其中：利息费用		6,270,034.79	5,306,630.85
利息收入			6,173.71
加：其他收益	五（三十）	980,380.97	588,231.12

投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	447,161.54	
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）	五（三十二）	-5,365,656.48	-2,992,828.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,625,971.83	-14,608,781.34
加：营业外收入	五（三十三）	77,677.72	10,496.15
减：营业外支出	五（三十四）	1,844.49	57,568.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,550,138.60	-14,655,853.32
减：所得税费用	五（三十五）	10,208.36	13,645.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,560,346.96	-14,669,498.73
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）			
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）		-40,069.93	-582,019.35
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,520,277.03	-14,087,479.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,560,346.96	-14,669,498.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,520,277.03	-14,087,479.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-40,069.93	-582,019.35
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐茂伟

主管会计工作负责人：温世新

会计机构负责人：温世新

#### (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>	十三（四）	4,925,780.61	3,584,988.50
减：营业成本	十三（四）	1,239,013.15	1,682,969.63
税金及附加		28,422.71	36,920.50
销售费用		339,906.52	915,105.69
管理费用		2,151,071.35	2,202,208.77
研发费用		342,537.40	277,388.30
财务费用		570,661.05	561,059.54
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			2,885.40
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）		-1,205,605.84	-2,565,786.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-951,437.41	-4,653,564.93
加：营业外收入		152,389.39	
减：营业外支出		45,086.16	27,844.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-844,134.18	-4,681,409.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-844,134.18	-4,681,409.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-844,134.18	-4,681,409.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-844,134.18	-4,681,409.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,631,693.16	19,697,438.95
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			25,341.89
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	5,019,242.51	24,389,076.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,650,935.67	44,111,856.93
购买商品、接受劳务支付的现金		13,421,307.53	12,590,221.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,458,398.87	6,081,563.10
支付的各项税费		1,611,941.58	682,553.70
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	12,789,639.47	27,109,683.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,281,287.45	46,464,021.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,630,351.78	-2,352,164.29
<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			18,477.00
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			111,993.88
<b>投资活动现金流入小计</b>			130,470.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,116.48	4,470,388.50
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	五(三十六)	9,124.10	78,005.88
<b>投资活动现金流出小计</b>		395,240.58	4,548,394.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-395,240.58	-4,417,923.50
<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		32,490,000.00	69,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	81,511,500.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		114,001,500.00	69,500,000.00

偿还债务支付的现金		41,038,095.25	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,150,074.79	5,146,263.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	54,430,000.00	58,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		101,618,170.04	64,704,763.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,383,329.96	4,795,236.19
<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>		5,357,737.60	-1,974,851.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,356,919.62	4,331,771.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,714,657.22	2,356,919.62

法定代表人：唐茂伟

主管会计工作负责人：温世新

会计机构负责人：温世新

#### （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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,542,700.17	54,704,552.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,542,700.17	54,704,552.07
购买商品、接受劳务支付的现金		246,460.00	1,175,484.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,072,661.36	2,592,310.61
支付的各项税费		21,812.71	29,490.50
支付其他与经营活动有关的现金		32,093,674.13	50,518,238.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,434,608.20	54,315,523.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		108,091.97	389,028.49
<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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		580,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,580,000.00	
偿还债务支付的现金		10,138,095.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		568,179.43	556,916.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,706,274.68	556,916.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-126,274.68	-556,916.55
<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>		-18,182.71	-167,888.06
加：期初现金及现金等价物余额		24,861.93	192,749.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,679.22	24,861.93

## (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	60,000,000.00				5,531,180.08				876,307.45		-68,430,432.85	54,436.50	-1,968,508.82
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	60,000,000.00				5,531,180.08				876,307.45		-68,430,432.85	54,436.50	-1,968,508.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,520,277.03	-30,944.18	-4,551,221.21
（一）综合收益总额											-4,520,277.03	-40,069.93	-4,560,346.96
（二）所有者投入和减少资本												9,125.75	9,125.75
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											9,125.75	9,125.75
(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>	60,000,000.00			5,531,180.08				876,307.45	-72,950,709.88	23,492.32	-6,519,730.03	

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	60,000,000.00				9,090,700.52				876,307.45		-54,342,953.47	679,830.03	16,303,884.53
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	60,000,000.00				9,090,700.52				876,307.45		-54,342,953.47	679,830.03	16,303,884.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,559,520.44						-14,087,479.38	-625,393.53	-18,272,393.35
（一）综合收益总额											-14,087,479.38	-582,019.35	-14,669,498.73
（二）所有者投入和减少资本												-43,374.18	-43,374.18
1. 股东投入的普通股												-43,374.18	-43,374.18
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					-3,559,520.44							-3,559,520.44
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				5,531,180.08			876,307.45		-68,430,432.85	54,436.50	-1,968,508.82

法定代表人：唐茂伟

主管会计工作负责人：温世新

会计机构负责人：温世新

(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	60,000,000.00				9,090,700.52				876,307.45		-49,961,067.26	20,005,940.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				9,090,700.52				876,307.45		-49,961,067.26	20,005,940.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-844,134.18	-844,134.18
（一）综合收益总额											-844,134.18	-844,134.18
（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>	60,000,000.00				9,090,700.52				876,307.45		-50,805,201.44	19,161,806.53

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				9,090,700.52				876,307.45		-45,279,657.50	24,687,350.47

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	60,000,000.00			9,090,700.52			876,307.45		-45,279,657.50	24,687,350.47	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-4,681,409.76	-4,681,409.76	
（一）综合收益总额									-4,681,409.76	-4,681,409.76	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	60,000,000.00				9,090,700.52				876,307.45		-49,961,067.26	20,005,940.71

# 北京华夏旷安科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

北京华夏旷安科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是北京华夏旷安科技有限公司, 成立于2005年08月26日, 公司股票于2015年12月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券代码: 834686。

截至2023年12月31日, 本公司统一社会信用代码: 91110101780991983T; 公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股); 法定代表人: 唐茂伟; 注册地址: 北京市昌平区回龙观镇科星西路106号院2号楼13层1305室; 注册资本: 人民币6000.00万元。

企业的经营范围为: 技术服务、技术开发、技术咨询; 计算机软硬件及辅助设备批发; 电子产品销售; 养老服务; 园林绿化工程施工; 水污染治理。

本公司财务报告于2024年4月29日经公司董事会批准后报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

公司项目进展缓慢, 直接影响项目收入确认以及应收账款回款; 已获安标认证的产品, 虽已用于2023年各项目中, 但产品化进度缓慢, 加之公司人员结构不合理, 行政人员占比较高、研发人员过剩, 成本费用开支不合理, 导致公司持续亏损, 表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述事项, 公司的应对措施如下:

- (1) 加大前期已完工项目的收款力度, 保证公司现金流的稳定。
- (2) 精简机构和人员, 减少不必要开支; 完成分支机构的优化, 裁撤内蒙古、湖北、贵州等地分支机构, 将工作的重心主要放在已经形成业务覆盖的黑龙江、山西和贵州等地。

(3) 对已经取得的安标认证产品尽快实现量产，在保证现有业务模式不变的情况下，以稳定的产品收入增加公司的盈利能力，尽早实现扭亏为盈。

本公司管理层对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本公司的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 50 万元

#### (六) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价

的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

### （七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金

融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款和其他应收款进行减值会计处理并确认坏账



准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项或合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方应收账款组合。

应收账款组合 2：单项评估风险组合。

应收账款组合 3：相似风险组合；具有相似信用风险的应收账款组合，以及组合 2 中测试未发生信用损失的应收账款。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经

济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合 1：管理层评价该类款项具有较低的信用风险承兑汇票组合。

应收票据组合 2：与应收账款组合划分相同。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。因银行及经人民银行备案的财务公司等金融机构违约率较低，信用风险低，本公司认为划分应收票据组合 1 的预期信用损失率为 0；应收票据组合 2 信用风险组合与应收账款组合划分相同。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项或合同资产和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。因银行及经人民银行备案的财务公司等金融机构违约率较低，信用风险低，本公司认为划分应收票据组合 1 的预期信用损失率为 0；应收票据组合 2 信用风险组合与应收账款组合划分相同。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项或合同资产和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 2：管理层评价具有较低的信用风险的出口退税、备用金及代垫款项组合

其他应收款组合 3：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司对于能够对应项目的存货采取个别计价法确定其发出成本，对于不能够对应项目的存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。相应组合划分同应收账款组合的划分。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	2	2.45-4.9
电子设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	4-5	5	23.75-19
办公设备	3-5	5	31.67-19

## (十五) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权			
非专利技术			
计算机软件			

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并



从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

#### （1）提供行业解决方案

根据该等合同是否包含安装调试等条款具体分为以下两种情况确认收入的实现：

①对于合同中规定了货物交付后需要安装调试的项目，公司于货物交付并取得安装调试验收报告时一次性确认收入。

②对于合同中只规定货物交付未规定安装调试的项目，公司在取得客户收货验收单时确认收入。

#### （2）简单集成

根据该等合同是否包含安装调试等条款具体分为以下两种情况确认收入的实现：

①对于合同中规定了货物交付后需要安装调试的项目，公司于货物交付并取得安装调试验收报告时一次性确认收入。

②对于合同中只规定货物交付未规定安装调试的项目，公司在取得买方收货验收单时确认收入。

### （二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

### (二十三) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### （二十六）重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税	2%
企业所得税		25%、20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

北京华夏矿安科技股份有限公司	15%
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	15%
黑龙江奉君养老集团有限公司	20%
哈尔滨奉君医院有限公司	20%
黑龙江奉君科技有限公司	20%
其他公司	25%

## (二)重要税收优惠及批文

### 1、增值税

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)规定：“自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。

### 2、企业所得税

本公司于2021年12月17日换领了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颁发的编号为GR20211103546号高新技术企业证书，证书有效期三年。公司2023年度执行15%优惠税率。

哈尔滨华夏矿安科技有限公司于2022年10月12日换领了编号为GR20223000222号高新技术企业证书，证书有效期三年。哈尔滨华夏矿安科技有限公司2023年度执行15%优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,185.45	7,492.01
银行存款	7,698,471.77	2,344,083.40
其他货币资金		5,344.21
合计	7,714,657.22	2,356,919.62

### (二)应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	40,653,901.00	4,801,844.00
1至2年	4,101,037.00	10,283,106.46
2至3年	8,583,106.46	4,457,410.00
3至4年		4,592,974.60

	4,260,310.00	
4至5年	3,240,172.80	555,859.56
5年以上	33,295,173.22	32,739,313.66
小计	94,133,700.48	57,430,508.28
减：坏账准备	43,035,197.15	38,086,114.46
合计	51,098,503.33	19,344,393.82

## 2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,133,700.48	100.00	43,035,197.15	45.72	51,098,503.33
其中：账龄组合	94,133,700.48	100.00	43,035,197.15	45.72	51,098,503.33
合计	94,133,700.48	100.00	43,035,197.15	45.72	51,098,503.33

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	57,430,508.28	100.00	38,086,114.46	66.32	19,344,393.82
其中：账龄组合	57,430,508.28	100.00	38,086,114.46	66.32	19,344,393.82
合计	57,430,508.28	100.00	38,086,114.46	66.32	19,344,393.82

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,653,901.00	2,032,695.05	5.00	4,801,844.00	240,092.20	5.00
1至2年	4,101,037.00	410,103.70	10.00	10,283,106.46	1,028,310.65	10.00
2至3年	8,583,106.46	2,574,931.94	30.00	4,457,410.00	1,337,223.00	30.00
3至4年	4,260,310.00	2,130,155.00	50.00	4,592,974.60	2,296,487.30	50.00
4至5年	3,240,172.80	2,592,138.24	80.00	555,859.56	444,687.65	80.00
5年以上	33,295,173.22	33,295,173.22	100.00	32,739,313.66	32,739,313.66	100.00
合计	94,133,700.48	43,035,197.15		57,430,508.28	38,086,114.46	

### 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	核销	其他变动	
账龄组合	38,086,114.46	4,949,082.69				43,035,197.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司	25,318,218.46		25,318,218.46	26.90	16,534,645.60
黑龙江龙煤鹤岗矿业有限责任公司	11,108,958.28		11,108,958.28	11.80	912,687.48
黑龙江龙煤物流有限责任公司	8,505,839.00		8,505,839.00	9.04	425,291.95
五常局林业局	6,813,000.00		6,813,000.00	7.24	6,813,000.00
黑龙江省水利水电集团有限公司五大连池分公司	6,803,500.00		6,803,500.00	7.23	340,175.00
合计	58,549,515.74		58,549,515.74	62.21	25,025,800.03

(三) 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	1,191,992.00	28.43	1,325,867.27	22.51
1至2年			4,416,200.00	74.97
2至3年	3,000,000.00	71.57	102,100.00	1.73
3年以上			46,800.00	0.79
合计	4,191,992.00	100.00	5,890,967.27	100

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	北京博瑞恒达科技有限公司	3,000,000.00	2-3年	未到结算期

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京博瑞恒达科技有限公司	4,191,992.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,138,507.88	4,187,334.54

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内小计	1,264,588.36	2,262,003.40
1至2年	1,792,559.38	1,813,275.56
2至3年	1,813,365.56	575,519.01
3至4年	201,500.00	2,040.00
4至5年		13,000.00
5年以上	126,135.00	113,135.00
小计	5,198,148.30	4,778,972.97
减：坏账准备	1,059,640.42	591,638.43
合计	4,138,507.88	4,187,334.54

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	1,899,080.13	1,635,128.23
备用金	1,127,494.25	937,772.20
往来款	1,407,490.20	1,669,964.00
押金及保证金	491,711.36	486,001.61
社保	272,372.36	50,106.93
小计	5,198,148.30	4,778,972.97
减：坏账准备	1,059,640.42	591,638.43
合计	4,138,507.88	4,187,334.54

(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)	
2023年1月1日余额		591,638.43		591,638.43
2023年1月1日余额在本期				
—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		468,001.99		468,001.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		1,059,640.42		1,059,640.42

(4) 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	其他变动	
账龄组合	591,638.43	468,001.99				1,059,640.42

(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
赵士勇	项目经费	1,346,700.72	1年以内 224,158.00;1-2年 739,507.77;2-3年 433,034.95	26.87	215,069.16
黑龙江省耕喜农业科技有 限公司	往来款	1,111,500.00	2-3年	21.38	333,450.00
黑龙江农信信息技 术有限公司	往来款	476,879.41	1年以内	9.17	44,887.94
马新宇	往来款	400,000.00	2-3年 200,000.00;3-4 年 200,000.00	7.70	160,000.00
姚选红	备用金	173,279.00	1年以内 78,751.00;1-2 年 94,528.00	3.33	13,390.35
合计		3,558,359.13		68.45	766,797.45

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
低值易耗品	63,130.82		63,130.82	68,267.96		68,267.96
库存商品	7,864.51		7,864.51	587,041.98		587,041.98
在产品	4,661,055.99		4,661,055.99	4,311,038.65		4,311,038.65
合计	4,732,051.32		4,732,051.32	4,966,348.59	-	4,966,348.59

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	32,480.83	32,112.04

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	60,123,894.05	61,387,528.45
固定资产清理		
合计	60,123,894.05	61,387,528.45

1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	61,383,512.89	1,755,546.09	7,797,362.12	2,634,520.54	73,570,941.64
2. 本期增加金额	822,000.00	207,534.00		78,093.63	1,107,627.63
(1) 购置	822,000.00	207,534.00		78,093.63	1,107,627.63
3. 本期减少金额		7,529.00		8,671.69	16,200.69
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少		7,529.00		8,671.69	16,200.69
4. 期末余额	62,205,512.89	1,955,551.09	7,797,362.12	2,703,942.48	74,662,368.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,767,780.94	609,266.07	6,971,392.39	1,834,973.79	12,183,413.19
2. 本期增加金额	1,582,147.44	347,960.25	186,341.31	240,780.26	2,357,229.26
(1) 计提	1,582,147.44	347,960.25	186,341.31	240,780.26	2,357,229.26
3. 本期减少金额				2,167.92	2,167.92
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少				2,167.92	2,167.92
4. 期末余额	4,349,928.38	957,226.32	7,157,733.70	2,073,586.13	14,538,474.53
三、账面价值					
1. 期末账面价值	57,855,584.51	998,324.77	639,628.42	630,356.35	60,123,894.05
2. 期初账面价值	58,615,731.95	1,146,280.02	825,969.73	799,546.75	61,387,528.45

## (八) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,866,445.70	7,385,790.60		21,252,236.30
2. 本期增加金额			50,000.00	50,000.00
(1) 购置			50,000.00	50,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,866,445.70	7,385,790.60	50,000.00	21,302,236.30
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,921,117.30	6,486,623.81		9,407,741.11
2. 本期增加金额	277,329.00	324,999.94	4,166.70	606,495.64
(1) 计提	277,329.00	324,999.94	4,166.70	606,495.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	3,198,446.30	6,811,623.75	4,166.70	10,014,236.75
三、账面价值				
1. 期末账面价值	10,667,999.40	574,166.85	45,833.30	11,287,999.55
2. 期初账面价值	10,945,328.40	899,166.79		11,844,495.19

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	314,420.69	101,307.00	72,059.16		343,668.53

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未确认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	44,094,837.57	38,705,135.12
可抵扣亏损	45,939,906.95	41,389,768.35
合计	90,034,744.52	80,094,903.47

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2027 年		6,050,213.04	
2028 年	2,080,099.00	2,080,099.00	
2029 年	8,943,880.27	8,943,880.27	
2030 年	6,541,565.49	6,541,565.49	
2031 年	9,612,694.93	9,612,694.93	
2032 年	8,161,315.62	8,161,315.62	
2033 年	10,600,351.64		
合计	45,939,906.95	41,389,768.35	

(十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	59,030,786.89	56,138,278.33	抵押	黑（2019） 哈尔滨市 不动产权 第 0117001 号向黑龙 江省农村 信用社借 款 3500 万 元的最高 额抵押	59,030,786. 89	57,584,532. 61	抵押	黑（2019） 哈尔滨市 不动产权 第 0117001 号向黑龙 江省农村 信用社借 款 3500 万 元的最高 额抵押
无形资产	13,866,445.70	10,667,999.40	质押	黑（2019） 哈尔滨市 不动产权 第 0117001 号最高额 抵押	13,866,445. 70	10,945,328. 40	质押	黑（2019） 哈尔滨市 不动产权 第 0117001 号最高额 抵押
固定资产	2,352,726.00	915,445.18	抵押	京（2015）				

				东城区不动产权第0024022号向北京市华夏典当行有限公司责任公司借款1000万元最高额抵押				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(十二)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	5,510,000.00	4,500,000.00
信用借款	441,904.75	
合计	70,951,904.75	79,500,000.00

(十三)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,657,042.87	311,325.60
1年以上	8,607,619.94	8,591,863.62
合计	27,264,662.81	8,903,189.22

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
双鸭山市繁荣科技有限公司	3,024,695.96	未到付款期
江苏三恒科技股份有限公司	1,474,277.40	未到付款期
南京弘毅电气自动化有限公司	889,455.00	未到付款期
北京龙德时代技术服务有限公司	786,136.10	未到付款期
哈尔滨穗安科技有限公司	501,977.00	未到付款期
合计	6,676,541.46	

(十四)预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	950,120.68	

(十五)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	877,356.45	4,186,165.28	1,974,094.80	3,089,426.93
离职后福利-设定提存计划	16,934.95	554,178.84	549,278.84	21,834.95
辞退福利	4,000.00		4,000.00	
合计	898,291.40	4,740,344.12	2,527,373.64	3,111,261.88

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	853,015.33	3,630,306.14	1,415,041.87	3,068,279.60
职工福利费		5,400.00	5,400.00	
社会保险费	11,602.51	365,585.14	361,894.29	15,293.36
其中：医疗及生育保险费	10,719.80	343,952.44	340,490.49	14,181.75
工伤保险费	882.71	21,632.70	21,403.80	1,111.61
其他				
住房公积金		135,752.00	135,380.00	372.00
工会经费和职工教育经费	12,738.61	49,122.00	56,378.64	5,481.97
合计	877,356.45	4,186,165.28	1,974,094.80	3,089,426.93

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,346.40	537,804.16	533,307.36	20,843.20
失业保险费	588.55	16,374.68	15,971.48	991.75
合计	16,934.95	554,178.84	549,278.84	21,834.95

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,902,125.35	729,076.82
土地使用税	6,102.40	
个人所得税	710.16	1,372.42
城市维护建设税		2,826.12
教育费附加		2,018.66
其他税费	1,288.33	593.88
合计	3,910,226.24	735,887.90

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	33,361,204.73	11,067,076.16

其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	690,256.62	402,352.05
往来款	31,828,465.70	8,444,637.72
其他	842,482.41	2,220,086.39
合计	33,361,204.73	11,067,076.16

(十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	43,825.87	113,207.72

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,827,500.00		72,500.00	2,755,000.00	华夏矿安科技园 区项目
政府补助	8,209,500.00		374,222.22	7,835,277.78	黑龙江省哈尔滨 新区奉君养老护 理院补助项目
合计	11,037,000.00		446,722.22	10,590,277.78	

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,531,180.08			5,531,180.08

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	876,307.45			876,307.45

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-68,430,432.85	-54,342,953.47
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		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,520,277.03	-14,087,479.38
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-72,950,709.88	-68,430,432.85

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,872,109.62	31,056,245.11	11,164,272.33	8,108,941.19
其他业务	4,259,324.00	1,253,641.51	1,980,770.90	1,032,906.44
合计	54,131,433.62	32,309,886.62	13,145,043.23	9,141,847.63

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	收入项目分部	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
行业解决方案	49,872,109.62	31,056,245.11
养老服务	4,259,324.00	1,253,641.51
按商品转让时间		
时点法	52,795,096.74	31,296,025.22
时段法	1,336,336.88	1,013,861.40

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	14,822.17	19,762.90
土地使用税	952,330.34	47,345.60
城市维护建设税	33,492.00	12,216.31
教育费附加	23,920.04	6,651.16
车船使用税	10,270.00	11,090.00
印花税	4,831.49	3,631.26
其他	256.50	233.00
合计	1,039,922.54	100,930.23

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	409,461.00	519,869.12
差旅费	508,876.60	481,162.85
业务招待费	1,011,770.92	308,368.31
办公费	29,324.89	35,944.48
投标服务费	465,553.35	81,549.72
其他	163,291.22	258,579.54
合计	2,588,277.98	1,685,474.02

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,060,507.12	2,296,135.17
折旧摊销费	2,671,672.22	2,362,000.84
业务招待费	812,056.26	349,099.92
办公费	162,641.86	184,317.53

差旅费	70,530.39	120,602.02
交通费	230,649.23	222,072.45
租赁物业费	315,988.60	853,844.78
中介、咨询费	333,583.07	702,689.49
通讯费	19,183.23	38,096.60
其他	789,017.06	343,781.02
合计	10,465,829.04	7,472,639.82

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,200,769.28	935,129.71
咨询费	79,158.98	19,417.48
材料费	22,437.92	125,356.60
折旧及摊销费	270,000.00	272,167.92
办公费	3,773.83	3,262.45
差旅费	287,847.47	68,006.17
其他	205,792.70	147,829.62
合计	2,069,780.18	1,571,169.95

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,270,034.79	5,306,630.85
减：利息收入	3,873.91	6,173.71
手续费支出	13,089.74	10,302.53
其他支出	66,344.50	66,405.72
合计	6,345,595.12	5,377,165.39

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	486,000.00		与收益相关
普惠养老城企联动专项行动补贴	446,722.22	283,000.00	与资产相关
小微企业社保补贴	47,658.75		与收益相关
增值税即征即退税费返还		23,243.35	
个税代扣代缴手续费返还		35.37	
稳岗补贴		16,952.40	
高新企业补贴		265,000.00	
合计	980,380.97	588,231.12	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司认缴的股权	447,161.54	

(三十二) 信用减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,969,693.04	-4,222,228.48
其他应收款信用减值损失	-395,963.44	1,229,399.83
合计	-5,365,656.48	-2,992,828.65

### (三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
往来款清理	77,617.07		77,617.07
其他	60.65	10,496.15	60.65
合计	77,677.72	10,496.15	77,677.72

### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		27,844.80	
其他	1,844.49	29,723.33	1,844.49
合计	1,844.49	57,568.13	1,844.49

### (三十五) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,208.36	13,645.41

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-4,550,138.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-682,520.79
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	692,729.15
所得税费用	10,208.36

### (三十六) 现金流量表

#### 1. 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	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	3,229,466.03	22,171,132.56
收到的退回保证金款	1,252,243.82	1,929,782.05
政府补助款	533,658.75	281,987.77

利息收入	3,873.91	6,173.71
合计	5,019,242.51	24,389,076.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	6,108,042.04	22,387,754.09
保证金	1,756,041.01	2,307,018.00
付现期间费用	4,912,466.68	2,404,608.51
手续费支出	13,089.74	10,302.53
合计	12,789,639.47	27,109,683.13

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
车贷及车贷利息		78,005.88
处置子公司	9,124.10	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构往来借款	81,511,500.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款评审担保费		58,500.00
非经融机构往来还款	54,430,000.00	

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	2,000,000.00	26,500,000.00		4,700,000.00		23,800,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	-4,560,346.96	-14,669,498.73
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,365,656.48	2,992,828.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,361,038.46	2,022,008.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	606,495.64	570,632.91
长期待摊费用摊销	72,059.16	41,527.26
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）		27,844.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	6,270,034.79	5,306,630.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-447,161.54	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-384,578.28	637,706.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,097,270.69	21,105,622.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,183,721.16	-20,387,467.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,630,351.78	-2,352,164.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,714,657.22	2,356,919.62
减：现金的期初余额	2,356,919.62	4,331,771.22
现金及现金等价物净增加额	5,357,737.60	-1,974,851.60
3. 本期收到的处置子公司的现金净额		
项目	金额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,124.10	

其中：黑龙江农信信息技术有限公司	9,124.10
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-9,124.10

#### 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,714,657.22	2,356,919.62
其中：库存现金	16,185.45	7,492.01
可随时用于支付的银行存款	7,698,471.77	2,349,427.61
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,714,657.22	2,356,919.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	7,714,657.22	2,356,919.62

#### (三十八) 租赁

##### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	228,090.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,200,769.28	935,129.71
咨询费	79,158.98	19,417.48
材料费	22,437.92	125,356.60
折旧及摊销费	270,000.00	272,167.92
办公费	3,773.83	3,262.45
差旅费	287,847.47	68,006.17
其他	205,792.70	147,829.62
合计	2,069,780.18	1,571,169.95
其中：费用化研发支出	2,069,780.18	1,571,169.95
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### (一) 出售子公司股权情况

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
黑龙江农信信息技术有限公司	2023年10月31日	0.00	100.00	转让	董事会决议	447,161.54

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
黑龙江农信信息技术有限公司	0.00					

## 八、在其他主体中的权益

### (二) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	哈尔滨经开区	哈尔滨	信息技术服务	95.00		设立
贵州华夏荣智科技有限公司	贵阳市高新区	贵阳	信息技术服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
山西华夏矿安科技有限公司	山西省阳泉市	山西阳泉	信息技术服务	90.00		设立
七台河华夏矿安科技有限公司	七台河市	七台河市	信息技术服务	100.00		设立
黑龙江奉君养老集团有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	100.00		非同一控制下企业合并取得
哈尔滨新区奉君养老护理院	哈尔滨	哈尔滨	服务业	100.00		设立

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	哈尔滨华夏矿安科技有限公司	5.00	-36,939.02		180,108.22

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	55,898,052.43	69,691,300.17	125,589,352.60	70,878,403.87	51,100,277.78	121,978,681.65

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	24,675,054.59	70,957,353.63	95,632,408.22	79,197,724.13	11,037,000.00	90,234,724.13

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	49,205,653.01	-1,796,138.89	-1,796,138.89	-7,636,563.46

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	7,583,141.17	-11,230,918.77	-11,230,918.77	15,440,423.91

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,827,500.00			72,500.00		2,755,000.00	与资产相关
递延收益	8,209,500.00			374,222.22		7,835,277.78	与收益相关
合计	11,037,000.00			446,722.22		10,590,277.78	——

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

本公司为自然人持股的公司，唐茂伟先生直接持有本公司 90.825% 的股份，为本公司的实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系

唐茂亮	本公司股东（持股 9.175%）
汪海英	董事、总经理
温世新	财务总监
赵士勇	董事及董事会秘书
马双鹏	董事
周丽丽	董事
曹文晶	监事
周健	监事
湛丽	唐茂伟之妻
唐湛	唐茂伟之子女
唐啸晨	唐茂伟之侄子
黑龙江农信信息技术有限公司	唐茂伟任该公司法定代表人
哈尔滨繁荣实业有限公司	唐茂伟任该公司监事
北京众山晓科技有限公司	唐湛持有该公司 95% 股权
黑龙江龙翔保险经纪有限公司	唐茂伟任该公司法定代表人
哈尔滨古楼汇贸易有限公司	唐啸晨任该公司法定代表人
北京博瑞恒达科技有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
黑龙江国林森林认证有限公司+	唐啸晨任该公司法定代表人

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京博瑞恒达科技有限公司	软件开发	1,023,125.74	
龙翔保险经纪有限公司黑龙江分公司	软件开发		141,509.43

##### 2. 关联担保情况

###### 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
唐茂伟、唐茂亮	30,000,000.00	2022 年 7 月 13 日	2025 年 7 月 11 日	否

##### 3. 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	1,191,006.31	878,160.90

##### 4. 关联方股权转让

本公司将子公司黑龙江农信信息技术有限公司的股权零对价转让给唐茂伟。

#### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	北京博瑞恒达科技有限公司	1,100,000.00	55,000.00		
其他应收款：					
	赵士勇	1,346,700.72	215,069.16	1,272,542.72	85,278.88
	黑龙江农信信息技术有限公司	476,879.41	44,887.94		
	北京博瑞恒达科技有限公司	500.00	25.00	165,969.01	49,898.70
	马双鹏			142,000.00	7,100.00
	周丽丽			29,616.50	1,480.83
	汪海英	75,000.00	5,000.00	25,000.00	1,050.00
小 计		1,899,080.13	264,982.10	1,635,128.23	144,808.41
预付账款：					
	北京博瑞恒达科技有限公司	3,000,000.00		4,000,000.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	唐茂伟	6,235,071.89	5,601,765.59
	唐茂亮	138,905.36	168,355.36
	哈尔滨繁荣实业有限公司	184,970.04	184,970.04
	哈尔滨古楼汇贸易有限公司		1,500,000.00
	唐啸晨		6,657.82
	赵士勇		40,000.00
小计		6,558,947.29	7,501,748.81

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本审计报告出具日，本公司无需披露的重要资产负债表日非调整事项。



### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,510,000.00	4,051,037.00
1 至 2 年	4,051,037.00	
2 至 3 年		1,425,310.00
3 至 4 年	1,425,310.00	1,182,172.80
4 至 5 年	1,182,172.80	
5 年以上	21,918,713.66	21,918,713.66
小计	34,087,233.46	28,577,233.46
减：坏账准备	24,257,710.60	23,139,944.91
合计	9,829,522.86	5,437,288.55

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	34,087,233.46	100.00	24,257,710.60	71.16
其中：账龄组合	34,087,233.46	100.00	24,257,710.60	71.16
合计	34,087,233.46	100.00	24,257,710.60	71.16

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	28,577,233.46	100.00	23,139,944.91	80.97
其中：账龄组合	28,577,233.46	100.00	23,139,944.91	80.97
合计	28,577,233.46	100.00	23,139,944.91	80.97

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,510,000.00	275,500.00	5.00	4,051,037.00	202,551.85	5.00
1 至 2 年	4,051,037.00	405,103.70	10.00			

2至3年				1,425,310.00	427,593.00	30.00
3至4年	1,425,310.00	712,655.00	50.00	1,182,172.80	591,086.40	50.00
4至5年	1,182,172.80	945,738.24	80.00			
5年以上	21,918,713.66	21,918,713.66	100.00	21,918,713.66	21,918,713.66	100.00
合计	34,087,233.46	24,257,710.60		28,577,233.46	23,139,944.91	

### 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	核销	其他变动	
账龄组合	23,139,944.91	1,117,765.69				24,257,710.60

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
阳煤集团寿阳开元矿业 有限责任公司	25,318,218.46		25,318,218.46	74.27	16,534,645.60
山西煤炭运销集团首阳 煤业有限公司	6,295,600.00		6,295,600.00	18.47	6,295,600.00
北京博瑞恒达科技有限 公司	1,100,000.00		1,100,000.00	3.23	55,000.00
阳泉煤业集团蒲县天煜 新星煤业有限公司	1,017,345.00		1,017,345.00	2.98	1,017,345.00
阳泉煤业集团翼城汇嵘 煤业有限公司	286,820.00		286,820.00	0.84	286,820.00
合计	34,017,983.46		34,017,983.46	99.80	24,189,410.60

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,272,110.38	5,593,354.01

#### 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	269,441.70	1,096,226.15
1至2年	899,335.77	4,471,342.86
2至3年	4,331,447.07	165,519.01
3至4年	1,500.00	2,040.00
4至5年		
5年以上	185.00	185.00
小计	5,501,909.54	5,735,313.02
减：坏账准备	229,799.16	141,959.01
合计	5,272,110.38	5,593,354.01

##### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,947,722.12	4,178,637.91
备用金	180,831.70	1,388,931.10
往来款	1,371,700.72	166,089.01
押金及保证金	1,655.00	1,655.00
小计	5,501,909.54	5,735,313.02
减：坏账准备	229,799.16	141,959.01
合计	5,272,110.38	5,593,354.01

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		141,959.01		141,959.01
2023 年 1 月 1 日余额 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		87,840.15		87,840.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额		229,799.16		229,799.16

(4) 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	核销或转销	其他变动	
账龄组合	141,959.01	87,840.15				229,799.16

(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 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
贵州华夏荣智 科技有限公司	关联方往来款	2,567,194.90	1 年以内 3,480.00;1-2 年 11,300.00;2-3 年 2,552,414.90	46.66	
山西华夏矿安 科技有限公司	关联方往来款	1,379,907.22	1 年以内 5,000.00;1-2 年 29,000.00;2-3 年 1345907.22	25.08	

赵士勇	关联方往来款	1,346,700.72	1年以内 174,158.00;1-2年 739,507.77;2-3年 433,034.95	24.48	212,569.16
姚选红	备用金	173,279.00	1年以内 78,751.00;1-2年 94,528.00	3.15	13,390.35
汪海英	备用金	25,000.00	1-2年	0.45	1,250.00
合计		5,492,081.84		99.82	227,209.51

### (三)长期股权投资

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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 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
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
贵州华夏荣智科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

### (四)营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,925,780.61	1,239,013.15	3,584,988.50	1,682,969.63

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	项目业务分部	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
行业解决方案	4,925,780.61	1,239,013.15
其他		
按商品转让时间		
时点法	4,925,780.61	1,239,013.15
时段法		

## 十四、补充资料

### (一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后

1. 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		-27,844.80	-27,844.80
2. 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	980,380.97	571,243.35	571,243.35
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,833.23	-2,239.41	-2,239.41
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	447,161.54		
减：所得税影响额		28,637.25	28,637.25
少数股东权益影响额（税后）	71,377.13	36,378.20	36,378.20
合计	1,431,998.61	476,143.69	476,143.69

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-105.54	-216.60	-0.08	-0.23		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-138.97	-223.92	-0.10	-0.24		

北京华夏旷安科技股份有限公司  
二〇二四年四月二十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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	
2. 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	980,380.97
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,833.23
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目	447,161.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,503,375.74</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	71,377.13
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,431,998.61</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用