



天天科

NEEQ: 870427

北京天天科科技股份有限公司

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、 公司负责人林彦兵、主管会计工作负责人林彦兵及会计机构负责人（会计主管人员）吴敏萍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、 中兴财光华会计师事务所(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保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)依据有关实际情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，降低审计报告中所涉及事项对公司的影响。

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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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
天大天科、公司、股份公司	指	北京天大天科科技股份有限公司
天科有限、有限公司	指	北京天大天科科技发展有限公司, 系公司整体变更设立股份公司前名称
上海乾图	指	上海乾图投资管理有限公司, 系公司股东
上海明冠	指	上海明冠投资中心(有限合伙), 系公司股东
华软宜兴	指	华软创业投资宜兴合伙企业(有限合伙), 系公司股东
华软无锡	指	华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙), 系公司股东
华软投资	指	北京华软投资管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	北京天大天科科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京天大天科科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京天大天科科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京天大天科科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董秘
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京天大天科科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing TianDaTianKe Technology Co., Ltd. TDTK		
法定代表人	林彦兵	成立时间	2003 年 12 月 10 日
控股股东	控股股东为(上海乾图 投资管理有限公司)	实际控制人及 其一致行动人	实际控制人为(林彦兵), 一致行动人为(上海乾图 投资管理有限公司)
行业(挂牌公司管理型 行业分类)	I 信息传输、软件和信息技术-65 软件和信息技术服务业-52 信息系 统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司主要为二三线地方政府部门以及大型能源(煤炭)企业提供信 息化建设规划、管理咨询、软件定制开发、系统集成、运维服务的 IT 整体解决方案服务。		
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	天大天科	证券代码	870427
挂牌时间	2017 年 1 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)	31,500,000
主办券商(报告期内)	东北证券	报告期内主办 券商是否发生 变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴敏萍	联系地址	北京市海淀区花园北路 14 号 67 棚 2 层 206 室
电话	010-82697003	电子邮箱	wuminping@tdtk.com
传真	010-82697003		
公司办公地址	北京市海淀区花园北路 14 号 67 棚 2 层 206 室	邮政编码	100191
公司网址	www.tdtk.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	911101087577423212		
注册地址	北京市海淀区花园北路 14 号 67 棚 2 层 206		
注册资本(元)	31,500,000	注册情况报告 期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、所处行业

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，近年来，公司抓住智慧城市建设的市场机遇，联合业内顶尖的规划、设计单位，通过不断的业务积累和技术创新，精心打造典型项目，提供长期运维服务，在业内形成良好的标杆示范性作用，从而树立细分领域的优势地位，在市场上具有一定的产品定价权。

2、主营业务

公司主要为各级地方政府和大型企事业单位提供信息化建设规划、管理咨询、软件定制开发、系统集成、运维服务的 IT 整体解决方案服务。, 主要的业务类型包括全域旅游、智慧教育、智慧矿山等综合信息系统，并提供“翼票通”、安全生产管控系统、精益物资管理系统等定制化专业软件。

3、研发模式

公司作为一家提供行业 IT 整体解决方案的高科技软件企业，高度重视新产品、新技术的研发，在公司总部设立研发中心，严格按照 CMMI3 标准建立了一套集市场反馈、研发立项、研讨方案、优化框架、开发模块、联调测试于一体的产品研发流程。

4、采购模式

公司基于整体解决方案的需要，向供应商直接采购电子设备、硬件设备和基础软件等。公司财务部配合事业部编制项目整体预算，采购部根据销售合同、项目实施进度作为依据通过询价等方式进行采购；采购部同时负责组织对供应商的实际调查和分级评定，进行择优选择，并对合格供应商建立档案，进行动态管理。

5、销售模式

公司所提供信息化解决方案与 IT 服务专业性较强，并未开展委托销售业务，而采取直销模式进行产品销售。公司一般通过公开竞标、原有客户推荐方式发掘潜在客户。公司通过在北京、西安和贵阳三地发挥区域协同优势，逐步形成了自成一格的营销与服务网络。公司秉承“营销人员技术化、技术人员市场化”的营销思路，以客户为中心，将销售和技术服务紧密结合，借助企业自身的研发优势和服务优势与客户签订合同并完成项目的实施工作及一揽子后续服务。

6、技术运维模式

公司通过信息技术服务运行维护标准二级认证，以大客户经理为抓手，研发中心为支撑，建立规范的售后运维体系，为承建的信息化系统配套本地化技术运维服务，按“7*24”全时响应模式，为客户提供 IT 全面运维管理服务，确保系统长期稳定运行。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定

国家级 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 2023 年 10 月 26 日获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联合颁发的编号为 GR202311002352 号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司享受减按 15% 缴纳企业所得税的税收优惠政策，有效期为三年。

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	22,494,285.90	40,055,963.08	-43.84%
毛利率%	64.92%	51.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,873,672.81	-8,477,314.07	-205.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,912,876.09	-7,451,524.27	-247.75%
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)	-101.46%	-20.13%	-
加权平均净资产收益率% (依归属属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-101.70%	-17.68%	-
基本每股收益	-0.82	-0.24	-204.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,276,775.14	91,634,857.88	-25.49%
负债总计	56,424,161.11	54,917,526.62	2.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,102,611.94	37,897,961.79	-65.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.4160	1.20	-65.43%
资产负债率% (母公司)	66.58%	56.57%	-
资产负债率% (合并)	82.64%	66.03%	-
流动比率	1.17	1.52	-
利息保障倍数	-	-	-
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	5,351,212.58	3,899,300.04	37.24%
应收账款周转率	0.22	0.56	-
存货周转率	0.33	1.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.49%	-16.19%	-
营业收入增长率%	-43.84%	5.97%	-

净利润增长率%	-205.21%	61.51%	-
---------	----------	--------	---

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	10,551,432.51	15.45%	1,958,538.87	2.14%	438.74%
应收票据	3,299,822.82	4.83%	1,000,000.00	1.09%	229.98%
应收账款	31,878,670.69	46.69%	61,259,199.30	66.85%	-47.96%
预付款项	5,053,605.98	7.40%	368,099.27	0.40%	1,272.89%
其他应收款	4,491,013.67	6.58%	3,551,102.40	3.88%	26.47%
存货	10,023,621.25	14.68%	13,611,209.14	14.85%	-26.36%
其他流动资产	105,418.01	0.15%	453,872.50	0.50%	-76.77%
长期股权投资	2,207,385.55	3.23%	0	0%	100%
固定资产	206,628.65	0.30%	197,291.94	0.22%	4.73%
使用权资产	410,972.32	0.60%	649,199.02	0.71%	-36.70%
短期借款	10,010,138.89	14.66%	9,009,944.44	9.83%	11.10%
应付账款	20,729,942.96	30.36%	20,566,637.18	22.44%	0.79%
合同负债	7,095,852.21	10.39%	0	0%	100%
应付职工薪酬	1,309,123.64	1.92%	3,021,689.57	3.30%	-56.68%
应交税费	166,445.63	0.24%	160,385.08	0.18%	3.78%
其他应付款	3,347,641.30	4.90%	10,710,760.78	11.69%	-68.75%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期余额较上期末增加 438.74%，主要原因是：子公司贵州天大天科合同收款，年底余额增加约 942 万元。
- 2、应收账款本期余额较上期末减少 47.96%，主要原因是：老项目合同在 2023 年期间收款，加上计提坏账准备，余额较上年期末减少。
- 3、合同负债本期余额较上期末增加 100%，主要原因是：子公司贵州天大天科项目合同预收款 699 万元，财务记账为合同负债。

(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	22,494,285.90	-	40,055,963.08	-	-43.84%
营业成本	7,890,013.14	35.08%	19,583,391.59	48.89%	-59.71%
毛利率%	64.92%	-	51.11%	-	-
税金及附加	12,469.89	0.06%	22,820.90	0.06%	-45.36%
销售费用	2,452,543.06	10.90%	6,387,452.54	15.95%	-61.60%
管理费用	4,130,655.25	18.36%	3,555,934.65	8.88%	16.16%
研发费用	757,446.00	3.37%	1,427,043.20	3.56%	-46.92%
财务费用	741,813.79	3.30%	1,179,065.39	2.94%	-37.08%
投资收益	509,248.93	2.26%	-1,173,797.10	-2.93%	143.38%
信用减值损失	-16,889,811.28	-75.08%	-17,122,699.71	-42.75%	1.36%
资产减值损失	-7,731,810.85	-34.37%	-752,940.74	-1.88%	-926.88%
资产处置收益	-	-	30,176.71	0.08%	-100.00%
营业利润	-17,559,770.36	-78.06%	-11,076,604.02	-27.65%	-58.53%
利润总额	-17,559,820.22	-78.06%	-11,169,116.14	-27.88%	-57.22%
净利润	-26,062,853.85	-115.86%	-8,705,074.06	-21.73%	-199.40%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本本期较上期减少 59.71%，主要原因是：本年收入较上年减少 43.84%，对应的成本减少。
- 2、销售费用本期较上期减少 59.71%，主要原因是：本年收入较上年减少 43.84%，销售费用也对应减少发生和报销。
- 3、资产减值损失本期绝对值较上期增加 926.88%，主要原因是：贵州赤水景区全域旅游系统项目，有项目合同、未有收款和确认收入，实施成本本年挂账 703.87 万元，审计调整作为资产减值损失。
- 4、营业利润、利润总额、净利润本期较上期分别减少 58.53%、57.22%、199.40%，主要原因是：本年营业收入较上年减少 1,756 万元，减少 43.84%。之前年度递延所得税 850 万元，本年审计调整列入所得税费用，进而形成净利润减少 199.4%。

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	22,494,285.90	40,055,963.08	-43.84%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	7,890,013.14	19,583,391.59	-59.71%
其他业务成本	0	0	

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	4,452,070.80	3,753,783.65	15.68%	-77.72%	-68.18%	-25.28%
技术开发	9,000,000.00	1,056,716.96	88.26%	6.52%	-63.96%	22.96%
运维及技术服务	4,271,879.12	146,704.15	96.57%	-36.99%	-93.65%	30.63%
合计	17,723,949.92	4,957,204.76	72.03%	-49.67%	-70.91%	20.42%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

- 本期主营业务收入、主营业务成本较上期均有较大比例的下滑，主要原因是：本年合同项目及交付确认进度收入，较上年有较大比例的下滑。
- 本期系统集成营业收入、营业成本较上期分别减少 77.72%、68.18%，主要原因是：本年系统集成合同项目及交付确认进度收入，较上年有较大比例的下滑。
- 本期技术开发营业成本较上期减少 63.96%，主要原因是：本年公司技术开发减员增效，一部分采用外包劳务的开发方式，降低了公司营业成本。
- 本期运维及技术服务营业收入、营业成本较上期分别减少 36.99%、93.65%，主要原因是：本年运维及技术服务合同延续履行的，较上年减少。公司加强管理，提高运维服务效率，降低营业成本较多。

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	贵阳诺一科技有限公司	9,000,000.00	40.01%	否
2	国能新疆宽沟矿业有限责任公司	4,452,070.80	19.79%	否
3	北京恒泰实达科技股份有限公司	2,657,636.00	11.81%	否
4	铜川市耀州区水泥行业计量监测管理办公室	901,886.79	4.01%	否
5	铜川市财政局信息技术中心	851,964.16	3.79%	否
合计		17,863,557.75	79.41%	-

主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	中国移动通信集团陕西有限公司 铜川分公司	3,549,900.00	30.95%	否
2	苏州市苏软信息科技有限公司	1,335,000.00	11.64%	否
3	新疆天大天科科技有限公司	1,199,142.00	10.46%	否
4	北京辰安科技股份有限公司	390,000.00	3.40%	否
5	甘肃中煤工程建设有限公司	380,000.00	3.31%	否
合计		6,854,042.00	59.76%	-

(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	5,351,212.58	3,899,300.04	37.24%
投资活动产生的现金流量 净额	-212,192.00	31,275.73	-778.46%
筹资活动产生的现金流量 净额	3,292,017.58	-4,002,552.63	182.25%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增加 37.24%，主要原因是：销售商品、提供劳务收款进度和比例提升，净现金流增加。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期减少 778.46%，主要原因是：2022 年度投资活动现金流量净额 3.13 万元；本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金产生 21.2 万元。较上年度减少 778%。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 182.25%，主要原因是：2022 年银行贷款到期前，提前还贷 500 万元、主动降低贷款额度。2023 年银行贷款正常在 2024 年 1 月底到期，2024 年 1 月也主动降低贷款额度 500 万元，但是在 1 月份体现的现金流量发生额。

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
贵州天大天科科技有限公司	控股子公司	运维服务	10,000,000	26,885,443.26	-7,991,214.46	0	-1,244,950.36
陕西天大	控股子公	运维服务	10,000,0	7,176,37	-4,470,9	4,770,33	-646,85

天科实业有限公司	司		00	2.02	26.76	5.98	9.99
----------	---	--	----	------	-------	------	------

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
新疆天大天科科技有限公司	业务补充	业务开拓需要

(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
市场竞争风险	<p>我国面向智慧城市的软件技术服务市场空间巨大，从事该行业的企业普遍体量大，实力强，竞争激烈。公司虽然具备稳定优秀的技术团队，但由于公司规模、业务体量小等原因，如果公司的技术更新、产品更迭无法满足市场多变性、时效性的步伐，将会在一定程度上影响公司的市场地位和业绩，甚至面临在市场竞争中处于劣势的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面加大研发力度，增加产品的自主研发能力和创新能力，另一方面，公司积极开拓市场，增加项目，扩大营业收入。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司具备国家高新技术企业认证资格，享受企业所得税15%的优惠税率。同时，企业享受国家的增值税税收优惠政策，即增值税即征即退优惠政策及北京市技术开发及技术转让合同增值税直接减免政策。但如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的所得税税率将有所提高，将会影响公司的税</p>

	<p>后利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：未来公司将继续引进研发人才、加大研发投入，提升市场竞争力；扩大生产销售规模，提高盈利能力，减少对税收优惠政策的依赖。</p>
应收账款余额较高的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 3187.87 万元。公司年末应收账款规模较大，占总资产比例为 46.69%。随着公司营业收入的增长，经营规模的扩大，存在着加大公司经营资金压力、影响公司盈利能力的风险。且随着公司业务规模的进一步扩大，预计公司应收款余额将会进一步增加，增加资金回笼风险，可能会影响公司流动性紧张。</p> <p>应对措施：为有效控制应收账款增加所导致的坏账风险，公司根据地方政府的财政支付能力和企业客户的资信情况，采取稳健的销售政策，首先选择优质的客户进行开发；加强了应收账款管理工作，严格审查客户资信条件，对于账龄较长和欠款金额大的应收账款，指定专人跟踪负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，保障应收账款的收回。</p>
经营业绩季节性波动的风险	<p>公司的智慧城市项目主要涉及二三线城市信息化项目的整体建设和运营服务，客户主要为各级政府部门及下属企事业单位。客户做法通常在年初制定信息化预算或招投标方案，项目建设主要集中在年中和下半年，而项目的验收大多在年底进行。因此，公司项目实施、验收主要集中在下半年尤其是第四季度。</p> <p>应对措施：随着公司营业规模的逐步扩大，盈利能力进一步增强，未来，公司将提升主营业务盈利能力，降低季节性波动带来的风险。</p>
资金短缺引发的风险	<p>公司处于业务拓展阶段，业务规模的扩大将会增加对资金的需求。目前公司规模较小，融资渠道有限，未来可能出现发展资金短缺引发的风险。</p> <p>应对措施：1、以银行贷款的方式缓解资金压力；2、加大应收账款催收力度，以锁定采购资金、与供应商协商并延长货款支付时间、向银行申请开具承兑汇票等措施改善获取现金流的能力；3、进一步拓宽融资渠道和方式，采用项目融资或直接融资方式。</p>
受宏观经济和政府投资预算影响的风险	<p>公司主要客户来自于地方政府及下属企事业单位，若未来我国宏观经济发生重大波动，受政府投资预算或其他政策因素等影响，政府和行业主管部门推迟或减少对智慧城市的投入，将会影响公司的业绩增长产生较大程度影响。</p> <p>应对措施：减少大型项目的前期精力投入，加大“互联网+”场景应用的移动端产品开发，积极摸索智慧城市项目市场化运营的商业模式，既解决客户单方面投入的</p>

	付款压力，也能获得长期稳定的收入来源。
政策变动风险	软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的行业，目前国家陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策，并对软件企业、高新技术企业有一定的税收优惠政策。如果国家对上述政策做出调整，可能会在一定程度上影响公司的盈利能力，并对行业发展造成负面影响。应对措施：公司将密切关注行业政策走向，加强公司业务方向的前瞻性。
技术风险	持续的技术及产品开发是公司不断发展壮大基础。软件和信息技术服务行业对企业的技术水平要求较高，且智慧城市的技术更新速度快，这就要求企业具有相当的技术前瞻性，紧跟技术前沿，及时更新产品和服务，才能够更好的满足客户需求。同时，公司也可能面临产品技术开发决策失误导致的技术发展方向错误、开发失败、产品落后等，由此带来已有竞争力被削弱和发展速度减慢的风险。 应对措施：公司紧跟行业新技术的发展步伐，不断加强研发投入，保持产品和服务的持续改进与创新。
核心技术人员流失风险	核心技术人员是行业内企业进行持续技术和产品服务创新的基础。具有丰富实践经验的核心技术人员，是行业内企业项目质量的保证与核心竞争力的体现。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人员的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果企业在人才引进和培养方面落后于行业内其他同行，企业将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。 应对措施：公司建立了完善的薪酬制度和员工激励机制；重视对核心技术人员的培养，建立了内部培训体系以保障和培养人员的专业胜任能力。同时，公司积极地开展人才储备工作，以确保部分人才流失后能够及时地补充。
客户集中度较高的风险	公司的客户主要为二、三线城市政府机构和大型能源企业，客户集中度较高。若大客户与公司的合作关系发生变化，将对公司的业务和经营带来不利影响。 应对措施：充分利用成熟产品和典型示范项目的市场影响力，积极开发智慧城市的移动端新产品、新业务，开拓新领域和新客户，降低大客户波动对公司销售收入的影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其	5,000,000.00	5,000,000.00

关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2023 年 1 月 3 日，公司第三届董事会第四次会议审议了《公司对外担保及公司接受财务资助的议案》，后经股东大会审议通过。公司董事长林彦兵向北京银行北京分行申请综合授信伍佰万元人民币，期限 2+0 年，公司为其提供连带责任保证担保。林彦兵及其妻子邱晓蕾以房产抵押担保。林彦兵取得上述贷款后为公司提供不超过伍佰万元人民币的财务资助，公司承担上述贷款的利息。具体内容详见 2023 年 1 月 3 日《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号 2023-002）董事会对被担保方偿还债务的能力无异议，反担保足以保障挂牌公司的利益。同时根据与北京银行的约定，林彦兵在取得上述贷款后即根据协议将所得款项转予公司用于公司经营，不会给公司带来重大的财务风险从而损害公司的利益。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司 2023 年以公司自有闲置资金向贵阳诺一科技有限公司提供 331.3 万元的借款，未收取利息，截至 2023 年末，尚有借款余额 61 万元，预计可以正常归还。

公司对外借款系业务拓展过程而产生，旨在提高公司业务量需求。上述借款是公司确定在不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，未对公司财务状况及经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。公司将加强对外借款的风险监督，尽量减少债务人不履行债务给公司财务带来的不利影响。

(四) 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

(五) 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	5,000,000.00	5,000,000.00
委托理财		
采购商品/接受劳务	1,061,187.61	1,061,187.61
接受财务资助	5,000,000.00	5,000,000.00
接受担保	14,000,000.00	14,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、报告期内，公司为董事长林彦兵向北京银行北京分行的 500 万元贷款提供连带责任保证担保，并接受其 500 万元财务资助，具体详见本报告“第三节二、（二）公司发生的提供担保事项”；
- 2、报告期内，公司向新疆天大天科科技有限公司采购安全监控系统，交易金额 1,061,187.61 元，上述事项未达到董事会审议标准；
- 3、报告期内，公司向银行申请贷款 1400 万元，林彦兵、邱晓蕾、林小龙、陈刚提供担保，上述事项已经第三届董事会第四次会议及股东大会审议通过。
- 上述关联交易不会对本公司经营产生不良影响，亦不会损害公司和其他股东利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016 年 8 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述 2	正在履行中
其他股东	2016 年 8 月 15 日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述 3	正在履行中
董监高	2016 年 8		挂牌	减少和规范	见“承诺事项	正在履行中

	月 15 日			关联交易的承诺	“详细情况”所述 3	
董监高	2016 年 8 月 15 日		挂牌	关于竞业禁止事宜的声明	见“承诺事项详细情况”所述 4	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述 5	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 15 日		挂牌	关于上海乾图仅用于员工持股平台的承诺	见“承诺事项详细情况”所述 6	正在履行中

详细情况：

1、对资金占用等事宜的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人均出具了《对资金占用等事宜的承诺》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人已严格履行上述承诺，未有违背。

2、避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已严格履行上述承诺，未有违背。

3、关于减少和规范关联交易的承诺

股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。1) 公司股东承诺：本公司 / 人将采取措施尽量避免与公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场化原则，依法与股份公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；本公司 / 人将按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；本公司 / 人保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益，本公司 / 人并代表本公司 / 人控制的其他企业在此承诺并保证，若违反上述承诺，本公司 / 人将承担由此引起的一切法律责任和后果。2) 公司董事、监事及高级管理人员承诺：本人将采取措施尽量避免本人及本人控制的其他企业与公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场化原则，依法与股份公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；本人将根据《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等相关规定，履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。本人并代表本人控制的其他企业在此承诺并保证，若违反上述承诺，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果。

在报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员已严格履行上述承诺，未有违背。

4、关于竞业禁止事宜的声明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业禁止事宜的声明》，对如下事项做出了承诺：不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员已严格履行上述承诺，未有违背。

5、关于坚决预防和杜绝资金占用的承诺

公司全体股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均出具《关于坚决预防和杜绝资金占用的承诺函》。

全体股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺：将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《关联交易管理办法》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等规章制度规定履行相关决策程序，坚决预防和杜绝占用公司资金的行为，如因资金占用行为损害公司和 / 或其他股东权益的，将承担一切不利法律后果及经济赔偿责任。

在报告期内，公司全体股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已严格履行上述承诺，未有违背。

6、关于上海乾图仅用于员工持股平台的承诺

公司实际控制人林彦兵于 2016 年 8 月 8 日出具《关于上海乾图仅用于员工持股平台的承诺》，内容如下：上海乾图为设立的员工持股平台，承诺不会开展持股平台以外的其他业务。同时上海乾图的股权将在对员工进行股权激励时办理股权变更登记事宜。

在报告期内，公司实际控制人已严格履行上述承诺，未有违背。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	161,855.48	0.24%	诉讼冻结
应收账款	流动资产	质押	27,499,170.69	40.28%	反担保质押
总计	-	-	27,661,026.17	40.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司期末因诉讼冻结银行存款 161,855.48 元，2024 年 2 月，上述诉讼案例已结案，银行账户已解除冻结；

2、根据公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（应收账款质押）合同》，合同编号 2023 年 ZYZK0001 号，公司以全部应收账款为北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,506,175	77.80%		24,506,175	77.8%
	其中：控股股东、实际控制人	16,776,200	53.26%		16,776,200	53.26%
	董事、监事、高管	257,875	0.82%		257,875	0.82%
	核心员工	0	0.00%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,993,825	22.20%		6,993,825	22.20%
	其中：控股股东、实际控制人	6,220,200	19.75%		6,220,200	19.75%
	董事、监事、高管	773,625	2.46%		773,625	2.46%
	核心员工	0	0.00%		0	0%
总股本		31,500,000.00	-	0	31,500,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股市值%	期末持有的限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海	14,702,800		14,702,800	46.68%	0	14,702,800		

	乾图投资管理有限公司								
2	林彦兵	8,293,600		8,293,600	26.33%	6,220,200	2,073,400		
3	华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙)	3,007,050		3,007,050	9.54%	0	3,007,050		
4	上海明冠投资中心(有限合伙)	2,963,000		2,963,000	9.41%	0	2,963,000		
5	华软创业投资宜兴合伙企业(有限合伙)	1,502,050		1,502,050	4.77%	0	1,502,050		
6	林小龙	1,031,500		1,031,500	3.27%	773,625	257,875		
合计		31,500,000	0	31,500,000	100%	6,993,825	24506175		
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东上海乾图持有公司 46.68%的股份，为公司控股股东。自然人股东林彦兵直接持有公司 26.33%的股份，同时直接持有上海乾图 79.19%的股权，合计控制公司 73.01%的股份，系公司实际控制人。华软无锡的普通合伙人为无锡华软投资管理有限公司，无锡华软投资管理有限公司是由北京华软投资管理有限公司（以下简称“北京华软”）独资出资的一人有限公司，北京华软投资管理有限公司持有无锡华软投资管理有限公司 100%的股权；华软宜兴的普通合伙人是宜兴华软投资管理有限公司，宜兴华软投资管理有限公司是由北京华软与三名自然人（谢乾、汤和松、潘皓）股东共同出资设立的内资有限公司，北京华软持有宜兴华软投资管理有限公司 69.45%的股权。华软无锡与华软宜兴系受同一控股股东共同控制的企业。									

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

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
林彦兵	董事长	男	1976年5月	2021年9月10日	2024年9月9日	8,293,600		8,293,600	26.33%
林小龙	董事	男	1976年10月	2021年9月10日	2024年9月9日				
陈刚	董事、总经理	男	1974年9月	2021年9月10日	2024年9月9日	1,031,500		1,031,500	3.27%
林渝捷	董事	男	1978年3月	2021年9月10日	2024年9月9日				
姜珂	董事	男	1972年8月	2021年9月10日	2024年9月9日				
姜淑娟	监事会主席	女	1969年12月	2021年9月10日	2024年9月9日				
赵敬芳	监事	女	1984年1月	2021年9月10日	2023年1月18日				
吴敏萍	职工代表监事	女	1984年11月	2021年9月10日	2023年1月3日				
吴涛	副总经理	男	1982年10月	2021年9月10日	2022年12月21日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长林彦兵与公司董事林渝捷为兄弟关系。公司董事长林彦兵为上海乾图的控股股东。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何冬	无	新任	监事	补选

赵敬芳	监事	离任	无	个人原因
杨丰槐	无	新任	职工代表监事	补选
吴敏萍	职工代表监事	离任	董事会秘书	工作调整
吴敏萍	职工代表监事	新任	董事会秘书	工作调整
姜淑娟	监事、监事会 主任	离任	无	个人原因

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

1、何冬：女，汉族，1980年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2005年9月至2009年9月，任北京天大天科科技发展有限公司贵阳分公司职员；2009年9月至今，任北京天大天科科技股份有限公司会计职务。

2、杨丰槐：男，汉族，1980年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2005年11月至2010年10月，任北京天大天科科技发展有限公司西安分公司商务职员；2010年10月至今，任北京天大天科科技股份有限公司总经办职员。

3、吴敏萍：女，汉族，1984年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年8月至2009年7月，任北京天大天科科技发展有限公司贵阳分公司职员；2009年7月至今，任北京天大天科科技股份有限公司会计职务。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	32		8	24
销售人员	4		0	4
行政管理人员	6		4	2
财务人员	4		1	3
员工总计	46		13	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	20
专科	25	12
专科以下	1	1
员工总计	46	33

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、人员薪酬变动：在报告期内未发生重大变动。公司以人才选择和战略为指导吸纳优秀的管理人员和技术专长人员，以稳定核心管理人员及骨干人员为目标。对于关键人员采取激励薪资为主，适当福利为辅。针对岗位和技能作基本定薪，日常管理以工作绩效为基本衡量准则。公司关注薪酬内部公平的建设，根据个人付出劳动结果与收入比，引导员工树立合理的评价标准，建立内部一致的薪酬公平观。绩效方面参考每季度企业经营业绩，区别不同岗位在知识和技能的工作岗位差异区别。通过任务考核确认有效付出。

2、员工培训：本年度培训工作中，加强了专业技术类的培训课程，选择了切实有用的必备课程作为培训课件和培训目的，通过培训提升技术工程师的专业水平，以便更好的服务于客户。随着公司的发展壮大和业务、技术部门的工作开展，越来越需要专业、精干、管理能力强的中层管理人员和关键岗位的人员来带领管理自己的团队展开工作。今年部门经理培训方向主要在协调管理及任务分配上，侧重点是进行业务技能以及项目管理的培训。关键岗位人员的培训内容除了专业技术培训课程外增加管理类及任务分配类的培训内容。通过培训不仅保持员工稳定性和个人学习发展。同时提升了公司整体管理水平。推动了员工与公司共同发展。

3、报告期内，公司退休职工 0 人。

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

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内修订《董事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》、《总经理工作细则》。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权力和义务。董事姜珂为股东上海明冠投资中心（有限合伙）派驻董事。

截止报告期末，公司未出现违规违法或者重大缺陷的公司治理现象。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督

事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司系国家高新技术企业，是一家为政府行管部门和大型能源（煤炭）企业提供管理咨询、软件开发、系统集成、运维服务的IT整体解决方案提供商，自足于智慧城市产业和能源（煤炭）行业。公司自2003年成立以来，经过多年的发展，已形成以自有软件为核心的信息化整体解决方案。已通过ISO9001质量体系和CMMI3级软件企业评估认证，获得信息系统集成及服务二级资质、ITSS信息技术服务运行维护标准符合性证书、拥有94项自主研发的软件著作权和发明专利、实用新型专利，和多项软件产品登记证书；荣获中国软件行业协会颁发“中国煤炭行业信息化领军企业奖”，国家能源局颁发“科学技术进步奖”等奖项，入选北京市《四个一批》重点企业名录，是“北京市诚信创建单位”。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、生产及销售系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易；在业务上已与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开。

2、人员独立

公司的人事及工资管理完全分开，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，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备；合法独立拥有与其经营有关的知识产权等资产的所有权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形；公司不存在资产产权共有的情形，不会对他方产生重大依赖，公司资产具有独立性。有限公司整体变更为股份公司后，公司即开始依据法律规定办理资产或权利更名至股份公司名下的手续，该等变更系有限公司整体变更为股份公司之要求，不影响公司资产的独立性。

4、机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理。公司财务总监及财务人员均专责在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

(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，保证公司正确开展会计核算，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持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	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	中兴财光华审会字（2024）第 207416 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
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	江小群	张琦		
	2 年	3 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	6 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	18			

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 207416 号

北京天大天科科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了北京天大天科科技股份有限公司（以下简称天大天科）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了天大天科 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、27 所述，天大天科实施的“绿色无公害蔬菜基地建设项目”、“乌当区主城区充电桩建设项目”，2023 年确认收入 9,000,000.00 元，未确认项目实施成本，我们实施了检查凭证、验收单、函证和访谈等审计程序，仍无法就未确认成本对财务状况和经营成果的影响获得充分、适当的审计证据。

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，我们独立于天大天科，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报告使用者关注，如“财务报表附注二、2”所述，天大天科近年收入递减，盈利能力下降；自2019年至2023年连续亏损，2023年度净利润-26,062,853.85元，截止2023年12月31日累计未分配利润为-25,112,426.94元。天大天科已在财务报表附注二、2披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

天大天科管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天大天科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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就天大天科实施的“绿色无公害蔬菜基地建设项目”、“乌当区主城区充电桩建设项目”未确认项目实施成本对财务状况和经营成果的影响获得成分适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估天大天科的持续经营能力，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天大天科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天大天科的财务报告过程。

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：

(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。（如果注册会计师结合财务报表审计对内部控制的有效性发表意见，应当删除“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，就可能导致对天大天科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天大天科不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就天大天科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：江小群

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张琦

中国·北京

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
流动资产：			
货币资金	五、1	10,551,432.51	1,958,538.87
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	五、2	3,299,822.82	1,000,000.00
应收账款	五、3	31,878,670.69	61,259,199.30
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,053,605.98	368,099.27
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、5	4,491,013.67	3,551,102.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,023,621.25	13,611,209.14
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、7	105,418.01	453,872.50
流动资产合计		65,403,584.93	82,202,021.48
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	2,207,385.55	-
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、9	206,628.65	197,291.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	410,972.32	649,199.02
无形资产	五、11	19,036.84	23,347.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	29,166.85	8,562,998.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,873,190.21	9,432,836.40
资产总计		68,276,775.14	91,634,857.88
流动负债:			
短期借款	五、13	10,010,138.89	9,009,944.44
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、14	20,729,942.96	20,566,637.18
预收款项			
合同负债	五、15	7,095,852.21	-
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、16	1,309,123.64	3,021,689.57
应交税费	五、17	166,445.63	160,385.08
其他应付款	五、18	3,347,641.30	10,710,760.78

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	五、19	194,691.76	-
其他流动负债	五、20	12,974,309.50	10,740,424.48
流动负债合计		55,828,145.89	54,209,841.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	207,085.78	645,321.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	357,363.78	-
递延收益			
递延所得税负债		31,565.66	62,363.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		596,015.22	707,685.09
负债合计		56,424,161.11	54,917,526.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,522,714.62	444,391.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	5,192,324.26	5,192,324.26
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-25,112,426.94	761,245.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,102,611.94	37,897,961.79
少数股东权益		-1,249,997.91	-1,180,630.53
所有者权益（或股东权益）合计		11,852,614.03	36,717,331.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,276,775.14	91,634,857.88

法定代表人：林彦兵
吴敏萍

主管会计工作负责人：林彦兵

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		974,623.09	1,313,688.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,299,822.82	1,000,000.00
应收账款	十三、1	27,499,170.69	59,632,567.50
应收款项融资			
预付款项		84,100.00	360,000.00
其他应收款		31,501,359.46	15,369,144.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,024,611.35	13,512,199.24
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		93,455.18	452,785.90
流动资产合计		72,477,142.59	91,640,385.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		128,131.51	189,994.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		110,170.47	299,034.27
无形资产		19,036.84	23,347.24
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		14,126.76	8,507,652.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		271,465.58	9,020,028.39
资产总计		72,748,608.17	100,660,413.74
流动负债:			
短期借款		10,010,138.89	9,009,944.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,572,758.67	19,493,450.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,209,000.59	2,325,197.27
应交税费		164,704.47	151,881.24
其他应付款		6,839,020.81	10,118,500.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		104,701.77	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		94,178.43	-
其他流动负债		12,065,459.94	10,740,424.48
流动负债合计		48,059,963.57	51,839,399.01
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	290,360.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		357,363.78	
递延收益			
递延所得税负债		16,525.57	44,855.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		373,889.35	335,215.98
负债合计		48,433,852.92	52,174,614.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		444,391.66	444,391.66

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,192,324.26	5,192,324.26
一般风险准备			
未分配利润		-12,821,960.67	11,349,082.83
所有者权益（或股东权益）合计		24,314,755.25	48,485,798.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		72,748,608.17	100,660,413.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		22,494,285.90	40,055,963.08
其中：营业收入	五、27	22,494,285.90	40,055,963.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,984,941.13	32,155,708.27
其中：营业成本	五、27	7,890,013.14	19,583,391.59
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、28	12,469.89	22,820.90
销售费用	五、29	2,452,543.06	6,387,452.54
管理费用	五、30	4,130,655.25	3,555,934.65
研发费用	五、31	757,446.00	1,427,043.20
财务费用	五、32	741,813.79	1,179,065.39
其中：利息费用		449,292.96	725,680.59
利息收入		2,896.98	2,478.94
加：其他收益	五、33	43,258.07	42,402.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	509,248.93	-1,173,797.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		509,248.93	
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、35	-16,889,811.28	-17,122,699.71
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	-7,731,810.85	-752,940.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37	-	30,176.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-17,559,770.36	-11,076,604.02
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、38	49.86	92,512.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-17,559,820.22	-11,169,116.14
减：所得税费用	五、39	8,503,033.63	-2,464,042.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-26,062,853.85	-8,705,074.06
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)		-26,062,853.85	-8,705,074.06
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)		-189,181.04	-227,759.99
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-25,873,672.81	-8,477,314.07
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-26,062,853.85	-8,705,074.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,873,672.81	-8,477,314.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-189,181.04	-227,759.99
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.82	-0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 林彦兵
吴敏萍

主管会计工作负责人: 林彦兵

会计机构负责人:

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、2	17,723,949.92	35,215,911.93
减: 营业成本	十三、2	4,957,204.76	17,039,693.56
税金及附加		1,510.00	1,110.00
销售费用		906,060.52	3,018,529.55
管理费用		1,749,598.31	2,290,367.83
研发费用		757,446.00	1,427,043.20
财务费用		719,431.59	1,159,434.73
其中: 利息费用		433,992.96	-11,055.56
利息收入		762.54	1,958.40
加: 其他收益		23,702.70	23,432.31
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-1,173,797.10
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)		-16,630,438.29	-17,296,028.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,731,810.85	-752,940.74

资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	30,176.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-15,705,847.70	-8,889,424.13
加：营业外收入			
减：营业外支出			92,512.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-15,705,847.70	-8,981,936.25
减：所得税费用		8,465,195.80	-2,516,624.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,171,043.50	-6,465,312.06
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,171,043.50	-6,465,312.06
(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		-24,171,043.50	-6,465,312.06
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		32,711,925.44	45,567,563.45
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	2,053,523.63	3,414,461.52
经营活动现金流入小计		34,765,449.07	48,982,024.97
购买商品、接受劳务支付的现金		17,825,832.05	29,741,119.14
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		6,036,914.45	7,949,531.46
支付的各项税费		125,687.33	353,391.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	5,425,802.66	7,038,682.35
经营活动现金流出小计		29,414,236.49	45,082,724.93
经营活动产生的现金流量净额		5,351,212.58	3,899,300.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	671,246.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	671,246.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,192.00	8,971.00
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、40(3)		631,000.00
投资活动现金流出小计		212,192.00	639,971.00
投资活动产生的现金流量净额		-212,192.00	31,275.73
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40(4)	2,984,700.00	8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,984,700.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432,928.51	736,736.15
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、40(5)	259,753.91	5,765,816.48
筹资活动现金流出小计		692,682.42	26,502,552.63
筹资活动产生的现金流量净额		3,292,017.58	-4,002,552.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、41(2)	8,431,038.16	-71,976.86
加：期初现金及现金等价物余额	五、41(2)	1,958,538.87	2,030,515.73
六、期末现金及现金等价物余额		10,389,577.03	1,958,538.87

法定代表人：林彦兵
人：吴敏萍

主管会计工作负责人：林彦兵

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,812,583.44	40,375,597.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,465.24	3,375,352.00
经营活动现金流入小计		22,837,048.68	43,750,949.43
购买商品、接受劳务支付的现金		11,085,530.51	27,509,489.39
支付给职工以及为职工支付的现金		2,874,594.45	3,941,023.49
支付的各项税费		1,510.00	191,528.32
支付其他与经营活动有关的现金		9,738,251.75	4,524,537.87
经营活动现金流出小计		23,699,886.71	36,166,579.07
经营活动产生的现金流量净额		-862,838.03	7,584,370.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			671,246.73
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			5, 286, 981. 45
投资活动现金流入小计			5, 958, 228. 18
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			10, 335, 470. 15
投资活动现金流出小计			10, 335, 470. 15
投资活动产生的现金流量净额			-4, 377, 241. 97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1, 000, 000. 00	14, 000, 000. 00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			8, 500, 000. 00
筹资活动现金流入小计		1, 000, 000. 00	22, 500, 000. 00
偿还债务支付的现金			20, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432, 928. 51	736, 736. 15
支付其他与筹资活动有关的现金		205, 153. 91	5, 656, 616. 48
筹资活动现金流出小计		638, 082. 42	26, 393, 352. 63
筹资活动产生的现金流量净额		361, 917. 58	-3, 893, 352. 63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-500, 920. 45	-686, 224. 24
加：期初现金及现金等价物余额		1, 313, 688. 06	1, 999, 912. 30
六、期末现金及现金等价物余额		812, 767. 61	1, 313, 688. 06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2023年									少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益											
		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	31,500,000.00				444,391.66				5,192,324.26		761,245.87	-1,180,630.53	36,717,331.26
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	31,500,000.00				444,391.66				5,192,324.26		761,245.87	-1,180,630.53	36,717,331.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号					1,078,322.96						-25,873,672.81	-69,367.38	-24,864,717.23

填列)										
(一) 综合收益总额							-25,873,672.81	-189,181.04	-26,062,853.85	
(二) 所有者投入和减少资本			1,078,322.96					119,813.66	1,198,136.62	
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			1,078,322.96					119,813.66	1,198,136.62	
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者										

权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	31,500,000.00			1,522,714.62			5,192,324.26		-25,112,426.94	-1,249,997.91	11,852,614.03

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	31,500,000.00				444,391.66				5,192,324.26		9,243,567.38	-952,849.59	45,427,433.71	
加：会计政策变更											-5,007.44	-20.95	-5,028.39	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	31,500,000.00				444,391.66				5,192,324.26		9,238,559.94	-952,870.54	45,422,405.32	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-8,477,314.07	-227,759.99	-8,705,074.06	
(一)综合收益总额											-8,477,314.07	-227,759.99	-8,705,074.06	
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的														

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	31,500,000.00			444,391.66			5,192,324.26		761,245.87	-1,180,630.53	36,717,331.26

法定代表人：林彦兵

主管会计工作负责人：林彦兵

会计机构负责人：吴敏萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2023 年										所有者权益合计	
		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	31,500,000.00	-	-	-	444,391.66	-	-	-	5,192,324.26		11,349,082.83	48,485,798.75	

加：会计政策变更											-
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,500,000.00	-	-	-	444,391.66	-	-	-	5,192,324.26	11,349,082.83	48,485,798.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-24,171,043.50	-24,171,043.50
(一)综合收益总额										-24,171,043.50	-24,171,043.50
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	31,500,000.00			444,391.66				5,192,324.26		-12,821,960.67	24,314,755.25

项目	股本	2022 年										
		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	31,500,000.00				444,391.66				5,192,324.26		17,819,213.77	54,955,929.69
加：会计政策变更											-4,818.88	-4,818.88
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	31,500,000.00				444,391.66				5,192,324.26		17,814,394.89	54,951,110.81

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-6,465,312.06	-6,465,312.06
(一) 综合收益总额									-6,465,312.06	-6,465,312.06
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,500,000.00	-	-	-	444,391.66	-	-	-	5,192,324.26		11,349,082.83	48,485,798.75

财务报表附注

一、公司基本情况

北京天大天科科技股份有限公司（以下简称：本公司）系由北京天大天科科技发展有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2015 年 10 月 23 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的 911101087577423212 号《统一社会信用代码证》。

公司注册资本：3,150.00 万元

法定代表人：林彦兵

公司住所：北京市海淀区花园北路 14 号 67 楼 2 层 206 室

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务、应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；合同能源管理；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备；工程管理服务；第二类增值电信业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第二类增值电信业务以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度一致，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要为各级地方政府和大型能源（煤炭）企业提供信息化建设规划、管理咨询、软件定制开发、系统集成、运维服务的 IT 整体解决方案服务。政府客户相关的业务类型包括节能减排监管能力建设、安全生产监管综合信息化、智慧城市范畴（智慧园区、全域旅游等）信息化服务，大型能源（煤炭）企业相关的业务类型包括全面安全生产管控系统、精益物资管理系统、能源管理中心等定制化专业软件。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出本财务报表。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

公司近年收入递减，盈利能力下降；自 2019 年至 2023 年连续亏损，2023 年度净利润-26,062,853.85 元，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润为-25,112,426.94 元。这些情况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。

本公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

(1) 公司将在原项目合同的履行基础上，做好口碑，持续挖掘老客户的后续项目机会，争取新的项目。同时，在新能源行业领域，扩大客户市场，发挥现有积累优势，争取新的项目业务收入。

(2) 公司将着重于优势项目，继续优化人员结构，提高运营效率。同时，继续完善内控制度，规范内控制度执行，提升公司管理水平。

(3) 加紧催收应收账款，及时加快在建项目交付验收以达到收款条件，同时保障公司银行渠道融资或大股东个人资产质押贷款资金的正常额度，以支持业务的发展和公司经营。

公司管理层认为按持续经营为基础编制财务报表是合适的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量

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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、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、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，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、8“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

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

转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收票据及应收账款坏账准备的判断标准是单项金额占应收款项 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化。

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票组合，具有较低信用风险，不计提坏账准备；对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，参照应收账款组合 2 计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄为信用风险特征组合

对于划分为组合 1 的合并范围内关联方组合，具有较低信用风险，不计提坏账准备；对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

(2) 本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是单项金额占应收款项 5%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 其他组合

对于划分为组合 1 的合并范围内关联方组合，具有较低信用风险，不计提坏账准备；对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预计信用损失。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、项目实施成本、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时按个别认定法计价。周转材料采用一次转销法。

(3) 存货跌价准备计提方法

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价

格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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礎进行会计处理。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礎进行会计处理，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礎进行会计处理，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礎进行会计处理，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、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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。

16、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5年	使用年限

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、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。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入确认

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）系统集成收入：系统集成业务是指将不同的软件系统与硬件产品，根据应用需要，有机地组合成功能更加强大的一体化系统的过程和方法。初验后外

购商品、软件产品控制权转移给购货方，公司于取得初验报告后，开具发票，确认收入的实现。

(2) 定制软件及技术开发服务：定制软件及技术开发服务是指根据与客户签订的技术开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行个性化的软件设计与开发。结合公司此类业务的主要合同条款，公司在将产品交付给购买方并经购买方验收后确认收入的实现。

(3) 运维及技术服务收入：运维服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、客户人员培训等。合同规定是保障一段时间内的维护服务，不以明确的维修事件为标的，在合同受益期内均匀分摊确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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，对该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，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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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，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，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,851,202.81	6,092,190.10	240,987.29
递延所得税负债		246,015.68	246,015.68
未分配利润	9,243,567.38	9,238,559.94	-5,007.44
少数股东权益	-952,849.59	-952,870.54	-20.95
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,501,935.83	8,562,998.20	61,062.37
递延所得税负债		62,363.38	62,363.38
未分配利润	762,546.88	761,245.87	-1,301.01
合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-2,460,314.70	-2,459,013.69	1,301.01
净利润	-8,708,801.44	-8,710,102.45	-1,301.01

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

税种	计税依据	税率%
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	母公司 15%， 子公司 25%

2、优惠税负及批文

公司于 2023 年 10 月 26 日获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联合颁发的编号为 GR202311002352 号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司享受减按 15% 缴纳企业所得税的税收优惠政策，有效期为三年。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司软件产品按 13% 税率计征增值税后。对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财税[2016]36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，本公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入在取得技术合同认定并经税务机关备案后免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	105,506.05	24.95
银行存款	10,115,926.46	1,958,513.92
合计	10,551,432.51	1,958,538.87

注：公司期末因诉讼冻结银行存款 161,855.48 元，详见“附注十一、2、资产负债表日后事项”。

公司不存在其他因抵押、质押等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,299,822.82		3,299,822.82
合 计	3,299,822.82		3,299,822.82

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,299,822.82
合计		3,299,822.82

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	94,228,302.84	62,349,632.15	31,878,670.69	106,378,209.04	45,119,009.74	61,259,199.30

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
贵州盘州旅游文化投资有限责任公司	58,322,441.00	77.80%	45,376,770.50	预计不能收回
荔波县教育局	10,341,532.00	100.00%	10,341,532.00	预计不能收回
合计	68,663,973.00	81.15%	55,718,302.50	—

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 2——账龄为信用风险特征组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备

1 年以内	16,395,431.03	5.00	819,771.54
1 至 2 年	1,695,400.00	10.00	169,540.00
2 至 3 年	2,013,035.04	20.00	402,607.01
3 至 4 年	245,881.37	50.00	122,940.69
4 至 5 年	490,559.96	80.00	392,447.97
5 年以上	4,724,022.44	100.00	4,724,022.44
合 计	25,564,329.84	25.94	6,631,329.65

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	45,119,009.74	17,230,622.41			62,349,632.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
贵州盘州旅游文化投资有限责任公司	58,322,441.00		58,322,441.00	61.89	45,376,770.50
荔波县教育局	10,341,532.00		10,341,532.00	10.97	10,341,532.00
贵阳诺一科技有限公司	8,986,545.00		8,986,545.00	9.54	449,327.25
西安百智信息技术有限公司	4,610,000.00		4,610,000.00	4.89	230,500.00
凯里市应急管理局	1,990,000.00		1,990,000.00	2.11	1,990,000.00
合计	84,250,518.00		84,250,518.00	61.89	58,388,129.75

(5) 其他说明

根据公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（应收账款质押）合同》，合同编号 2023 年 ZYZK0001 号，公司以全部应收账款为北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,051,106.71	99.95	368,099.27	100.00
1至2年	2,499.27	0.05		
合计	5,053,605.98	100.00	368,099.27	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	3,960,000.00	78.36%	1年以内	暂未到货
合计		3,960,000.00	78.36%	—	—

5、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	4,491,013.67	3,551,102.40
合计	4,491,013.67	3,551,102.40

其他应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,810,235.91	2,319,222.24	4,491,013.67	6,211,135.77	2,660,033.37	3,551,102.40

①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合1	581,763.92		
组合2	4,148,301.99	6.73	279,052.24
合计	4,730,065.91	5.9	279,052.24

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
单项计提：			
安顺黄浦物流园 区开发投资有限公司	1,540,170.00	100.00	1,540,170.00
安顺市公共资源 交易中心	500,000.00	100.00	500,000.00
合 计	2,040,170.00	100.00	2,040,170.00

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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		1,119,863.37	1,540,170.00	2,660,033.37
期初余额在本期				
—转入第一阶 段				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
本期计提		-840,811.13	500,000.00	-340,811.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额		279,052.24	2,040,170.00	2,319,222.24

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金、保证金	2,049,095.00	2,161,216.60
备用金	3,438,217.83	2,051,792.27
暂借款	1,306,067.05	1,990,730.34
待退回的款项	16,856.03	7,396.56
合计	6,810,235.91	6,211,135.77

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
安顺黄铺物流园区 开发投资有限公司	否	保证金	1,540,170.00	5年以上	22.62	1,540,170.00
陈建娜	否	备用金	1,150,199.47	1年内	16.89	57,509.97
何冬	否	备用金	895,328.72	1年内	13.15	44,766.44
员工日常借款	否	备用金	721,381.69	1-2年	10.59	72,138.17
贵阳诺一科技有限公司	否	暂借款	610,000.00	1年内、1-2年	8.96	47,600.00
合计	—	—	4,917,079.88	—	72.21	1,762,184.58

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目实施成本	24,889,569.98	15,864,958.63	9,024,611.35
库存商品	999,009.90		999,009.90
合计	25,888,579.88	15,864,958.63	10,023,621.25

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目实施成本	21,744,356.92	8,133,147.78	13,611,209.14

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目实施成本	8,133,147.78	7,731,810.85				15,864,958.63

7、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	105,418.01	453,872.50

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
新疆天大天科科技有限公司		500,000.00		509,248.93		1,198,136.62
合计		500,000.00		509,248.93		1,198,136.62

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
新疆天大天科科技有限公司				2,207,385.55	
合计				2,207,385.55	

9、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	206,628.65	197,291.94
固定资产清理		
合计	206,628.65	197,291.94

固定资产及累计折旧

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,232,872.10	1,290,086.05	3,522,958.15
2、本年增加金额			
(1) 购置	190,000.00	65,312.22	255,312.22
3、本年减少金额			
4、期末余额	2,422,872.10	1,355,398.27	3,778,270.37

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧			
1、期初余额	2,109,631.15	1,216,035.06	3,325,666.21
2、本年增加金额	223,543.25	22,432.26	245,975.51
(1) 计提	223,543.25	22,432.26	245,975.51
3、本年减少金额			
4、期末余额	2,333,174.40	1,238,467.32	3,571,641.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	89,697.70	116,930.95	206,628.65
2、期初账面价值	123,240.95	74,050.99	197,291.94

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	916,841.46	916,841.46
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	916,841.46	916,841.46
二、累计折旧		
1、期初余额	267,642.44	267,642.44
2、本年增加金额	238,226.70	238,226.70
3、本年减少金额		
4、期末余额	505,869.14	505,869.14
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	410,972.32	410,972.32
2、期初账面价值	649,199.02	649,199.02

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	184,508.50	184,508.50
2、本年增加金额		

项目	软件	合计
3、本年减少金额		
4、期末余额	184,508.50	184,508.50
二、累计摊销		
1、期初余额	161,161.26	161,161.26
2、本年增加金额	4,310.40	4,310.40
3、本年减少金额		
4、期末余额	165,471.66	165,471.66
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	19,036.84	19,036.84
2、期初账面价值	23,347.24	23,347.24

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差
信用减值准			7,176,315.93	47,779,043.11
资产减值准			1,219,972.16	8,133,147.78
预提售后费			105,647.74	704,318.24
租赁负债	29,166.85	394,980.28	61,062.37	640,525.59
合计	29,166.85	394,980.28	8,562,998.20	57,257,034.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差
使用权资产	31,565.66	410,972.32	62,363.38	649,199.02
合计	31,565.66	410,972.32	62,363.38	649,199.02

(3) 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	80,891,176.80	
可抵扣亏损	10,157,177.80	18,014,124.12
合计	91,048,354.60	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	1,832,712.44	1,900,274.45	
2025 年	3,658,899.63	3,658,899.63	
2026 年	816,820.16	10,200,204.04	
2027 年	2,351,988.88		
2028 年	1,463,882.71		
2031 年	32,873.98		
合计	10,157,177.80	18,014,124.12	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	10,000,000.00	9,000,000.00
未到期应计利息	10,138.89	9,944.44
合计	10,010,138.89	9,009,944.44

(2) 期末保证借款明细

借款银行	借款金额	借款利率	借款日期	到期日期	担保情况
北京银行	1,000,000.00		2023 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 31 日	见本附注九、5、(2)
	4,000,000.00		2023 年 2 月 8 日	2024 年 2 月 8 日	
	5,000,000.00		2023 年 2 月 8 日	2024 年 2 月 8 日	
合计	10,000,000.00		—	—	—

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付货款	20,729,942.96	20,566,637.18

(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
北京华丽达视听科技股份有限公司	4,570,000.00	见“十一、资产负债表日后事项”
广州视睿电子科技有限公司	3,345,000.00	尚未结算

贵州瑞云科技有限公司	3,317,228.96	尚未结算
合 计	11,232,228.96	—

15、合同负债

	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	7,095,852.21	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	7,095,852.21	

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	2,994,313.99	3,964,477.55	5,670,326.22	1,288,465.32
二、离职后福利-设定提存计划	27,375.58	446,288.76	453,006.02	20,658.32
合计	3,021,689.57	4,410,766.31	6,123,332.24	1,309,123.64

(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	2,980,043.11	3,484,233.74	5,186,336.39	1,277,940.46
2、职工福利费		27,357.82	27,357.82	
3、社会保险费	13,814.88	235,009.99	238,300.01	10,524.86
其中：医疗保险费	13,384.14	227,681.16	230,863.70	10,201.60
工伤保险费	430.74	7,328.83	7,436.31	323.26
4、住房公积金		212,420.00	212,420.00	
5、工会经费和职工教育经费	456.00	5,456.00	5,912.00	
合计	2,994,313.99	3,964,477.55	5,670,326.22	1,288,465.32

(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	26,280.24	427,532.96	433,981.52	19,831.68
2、失业保险费	1,095.34	18,755.80	19,024.50	826.64
合计	27,375.58	446,288.76	453,006.02	20,658.32

17、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	344.49	7,206.02
城市维护建设税	12.05	252.21
教育费附加及地方教育费附加	8.61	180.15
印花税	147,560.00	147,560.00
个人所得税	16,643.81	4,321.24
其他	1,876.67	865.46
合计	166,445.63	160,385.08

18、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	3,347,641.30	10,710,760.78
合计	3,347,641.30	10,710,760.78

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
项目备用金	1,391,901.38	1,210,760.78
意向金	1,000,000.00	1,000,000.00
暂借款	955,739.92	8,500,000.00
合计	3,347,641.30	10,710,760.78

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
林彦兵	420,000.00	股东个人经营贷，暂未到期
贵州兴谛实业发展有限公司	1,000,000.00	客户意向金
合 计	1,420,000.00	—

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注 21）	194,691.76	
合 计	194,691.76	

20、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
预提售后费用		704,318.24
增值税销项税	9,674,486.68	9,036,106.24

项目	2023.12.31	2022.12.31
已背书未终止确认的银行承兑汇票	3,299,822.82	1,000,000.00
合计	12,974,309.50	10,740,424.48

21、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	422,776.39	681,125.24
减： 未确认融资费用	20,998.85	35,803.53
小计	401,777.54	
减： 一年内到期的租赁负债（附	194,691.76	
合计	207,085.78	645,321.71

22、预计负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
产品质量保证	357,363.78		售后服务费
合 计	357,363.78		——

23、股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新 股	股 送股	公 积 金 转 股	其 他	
股份总数	31,500,000.00					31,500,000.00

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	444,391.66			444,391.66
其他资本公积		1,078,322.96		1,078,322.96
合 计	444,391.66	1,078,322.96		1,522,714.62

说明：本期“资本公积-其他资本公积”增加 1,078,322.96 元系对新疆天大天科长期股权投资权益法核算，因其他股东增资相应增加的资本公积。

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	5,192,324.26			5,192,324.26

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

调整前上期末未分配利润	761,245.87	
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	761,245.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,873,672.81	
期末未分配利润	-25,112,426.94	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,494,285.90	7,890,013.14	40,055,963.08	19,583,391.59

注：本公司实施的项目“绿色无公害蔬菜基地建设项目”、“乌当区主城区充电桩建设项目”，本期确认收入 9,000,000.00 元，未确认项目实施成本，我们实施了检查凭证、验收单、函证和访谈等审计程序，仍无法就未确认成本对财务状况和经营成果的影响获得充分、适当的审计证据。

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	4,452,070.80	3,753,783.65	24,592,828.99	14,133,438.92
技术开发	9,000,000.00	1,056,716.96	8,449,000.00	2,931,781.45
运维及技术服务	9,042,215.10	3,079,512.53	7,014,134.09	2,518,171.22
合计	22,494,285.90	7,890,013.14	40,055,963.08	19,583,391.59

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	系统集成	技术开发	运维及技术服务	合 计
在某一时点确认收入	4,452,070.80	9,000,000.00	9,042,215.10	22,494,285.90
合 计	4,452,070.80	9,000,000.00	9,042,215.10	22,494,285.90

28、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	3,274.16	10,405.96
教育费附加	1,396.07	4,459.70
地方教育费附加	930.71	2,973.13

印花税	734.56	1,452.08
车船使用税	3,790.00	1,110.00
其他	2,344.39	2,420.03
合计	12,469.89	22,820.90

29、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,691,195.59	4,294,776.27
售后服务费		888,206.08
业务招待费	279,786.60	203,458.80
车辆使用费	101,028.89	262,814.37
办公费	245,180.87	522,583.97
差旅费	135,351.11	183,839.35
折旧及摊销		1,121.00
劳动保护费		16,901.70
其他		13,751.00
合计	2,452,543.06	6,387,452.54

30、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,888,570.88	1,588,363.08
物业类费用	66,007.67	242,537.12
办公费	331,388.01	414,767.99
差旅费	163,527.95	82,718.22
中介机构费用	560,321.75	245,390.26
折旧及摊销	488,512.61	567,021.39
车辆使用费	172,929.08	93,288.84
业务招待费	248,552.50	288,859.69
其他	210,844.80	32,988.06
合计	4,130,655.25	3,555,934.65

31、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	757,446.00	1,427,043.20
合计	757,446.00	1,427,043.20

32、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	449,292.96	725,680.59
减：利息收入	2,896.98	2,478.94
承兑汇票贴息		30,041.05
手续费	3,828.07	22,098.22
其他	291,589.74	403,724.47
合计	741,813.79	1,179,065.39

33、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
稳岗补贴	41,103.50	9,054.08
个税手续费返还	2,054.38	
其他	100.19	270.05
增值税加计抵减		33,077.88
合计	43,258.07	42,402.01

34、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	509,248.93	
其他权益工具投资		-1,173,797.10
合计	509,248.93	-1,173,797.10

35、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-17,230,622.41	-17,006,439.80
其他应收款信用减值损失	340,811.13	-116,259.91
合 计	-16,889,811.28	-17,122,699.71

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

36、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-7,731,810.85	-752,940.74
合 计	-7,731,810.85	-752,940.74

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

37、资产处置收益

项目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生		30,176.71	
其中：使用权资产		30,176.71	

38、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
税收滞纳金	49.86	92,512.12	49.86
合计	49.86	92,512.12	49.86

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当前所得税费用		190,418.32
递延所得税费用	8,503,033.63	-2,654,460.40
合计	8,503,033.63	-2,464,042.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-17,559,820.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,666,973.03
子公司适用不同税率的影响	-92,698.63
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	55,053.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,332,268.90
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-113,616.90
其他	
所得税费用	8,503,033.63

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
保证金、押金、项目备用金	2,007,368.58	3,369,580.57
利息收入	2,896.98	2,478.94
政府补助	43,258.07	42,402.01
合计	2,053,523.63	3,414,461.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
销售、管理及研发费用	2,515,150.23	3,492,105.45
银行手续费	3,828.07	22,098.22
保证金、项目备用金	2,906,824.36	3,431,966.56
滞纳金		92,512.12
合计	5,425,802.66	7,038,682.35

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
暂借款		631,000.00
合计		631,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
暂借款		8,500,000.00
票据贴现款	2,984,700.00	
合计	2,984,700.00	8,500,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
租赁款	259,753.91	414,616.48
评审费、担保费		351,200.00
暂借款		5,000,000.00
合计	259,753.91	5,765,816.48

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,062,853.85	-8,705,074.06
加：信用减值损失	16,889,811.28	17,122,699.71
资产减值准备	7,731,810.85	752,940.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,975.51	163,653.84
使用权资产折旧	238,226.70	100,047.00
无形资产摊销	4,310.40	4,310.40
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-30,176.71
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）	728,302.70	1,076,880.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-509,248.93	1,173,797.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,533,831.35	-2,470,808.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,797.72	-183,652.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,144,222.96	-4,890,151.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,843,724.43	4,615,685.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,569,791.68	-4,830,852.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,351,212.58	3,899,300.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,389,577.03	1,958,538.87
减：现金的期初余额	1,958,538.87	2,030,515.73
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	8,431,038.16	-71,976.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	10,389,577.03	1,958,538.87
其中：库存现金	105,506.05	24.95
可随时用于支付的银行存款	10,284,070.98	1,958,513.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2023年度	2022年度
三、期末现金及现金等价物余额	10,389,577.03	1,958,538.87
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		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	161,855.48	诉讼冻结
应收账款	27,499,170.69	反担保质押

注：根据公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（应收账款质押）合同》，合同编号 2023 年 ZYZK0001 号，公司以全部应收账款为北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保。

43、政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关					是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用		
稳岗补贴	41,203.69				41,203.69				是
合计	41,203.69								—

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

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	
贵州天大天科科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	技术服务	90.00		设立
陕西天大天科实业有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	技术服务	90.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、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金融机构的人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

本公司报告期未持有其他上市公司的权益投资，无其他价格风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海乾图投资管理有限公司	上海	有限责任公司	700 万元	46.676	46.676

本公司最终控制方是：林彦兵

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
新疆天大天科科技有限公司	子公司投资的联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林小龙	公司股东、董事
上海明冠投资中心（有限合伙）	公司股东
华软创业投资宜兴合伙企业(有限合伙)	公司股东
华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙)	公司股东
林渝捷	公司高管
陈刚	公司高管
吴敏萍	职工代表监事
姜珂	董事
姜淑娟	监事会主席
赵敬芳	监事

注：林小龙、华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）、上海明冠投资中心（有限合伙）、华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙)，分别持有本公司 3.275%、4.768%、9.406%、9.546%的股份。公司董事长林彦兵与公司董事林渝捷为兄弟关系。

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
新疆天大天科科技有限公司	安全监控系统	1,061,187.61	
合计	—	1,061,187.61	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保日期	担保是否已经履行完毕
林彦兵	14,000,000.00	主合同签订日起至该笔债权履行期限届满之日起两年止	否
邱晓蕾	14,000,000.00	主合同签订日起至该笔债权履行期限届满之日起两年止	否
林小龙	14,000,000.00	主合同签订日起至该笔债权履行期限届满之日起两年止	否
陈刚	14,000,000.00	主合同签订日起至该笔债权履行期限届满之日起两年止	否

关联担保情况说明：

①林彦兵、林小龙、陈刚与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》，合同编号 2023 年 BZ0001 号，林彦兵、林小龙、陈刚提供连带责任担保。

②林彦兵与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（不动产抵押）合同》，合同编号 2023 年 DYF0001，林彦兵以其名下房产（房屋所有权证号：海口市房权证海房字第 HK160005 号）为上述担保合同提供抵押反担保。

③邱晓蕾与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（不动产抵押）合同》，合同编号 2022 年 DYF3446，邱晓蕾以其名下房产（不动产权证号：津（2021）河西区不动产权第 1002012 号）为上述担保合同提供抵押反担保。

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保日期	担保是否已经履行完毕
林彦兵	5,000,000.00	主合同签订日起至该笔债权履行期限届满之日起两年止	否

关联担保情况说明：

2023 年 1 月 12 日，林彦兵与北京银行股份有限公司中关村分行签订了合同编号为 09901B230001 的《个人经营性贷款借款合同》，借款金额 500 万元，林彦兵与北京中关村科技融资担保有限公司签订合同编号为 2022 年 WT2446-1 号《委托保证合同》为上述借款提供担保，北京天大天科科技股份有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订合同编号为 2022 年 BZ3446 号《最高额反担保（保证）合同》，为上述借款提供反担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
林彦兵	5,000,000.00	2023/1/12	2024/1/12	

注：2023年1月11日，林彦兵与北京银行股份有限公司中关村分行签订了合同编号为07801B220001的《个人经营性贷款借款合同》，借款金额500万元，林彦兵在取得上述贷款后即根据协议将所得款项转予公司用于公司经营。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,043,080.00	1,809,482.22

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	林彦兵	510,000.00	5,000,000.00

7、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据2023年9月19日北京市昌平区人民法院民事裁定书((2023)京0114民初16973号)，北京华丽达视听科技股份有限公司与本公司《安顺市黄埔新区规划管工程布展涉及与施工合同》纠纷一案，法院裁定冻结本公司银行存款5,470,000.00元或查封、扣押同等价值的其他财产。截至2023年12月31日，法院尚未做出判决，本公司9个银行账户共计银行存款161,855.48元及持有的子公司贵州天大天科90%股权、陕西天大天科90%股权处于冻结状态。

根据2024年1月30日北京市昌平区人民法院民事调解书((2023)京0114民初16973号)，北京华丽达视听科技股份有限公司与本公司《安顺市黄埔新区规划管工程布展涉及与施工合同》纠纷一案达成如下调解协议：北京天大天科科技股份有限公司支付北京华丽达视听科技股份有限公司工程款300万元，支付时间及金额为：2024年1月31日支付100万元；2024年2月10日前支付50万元；2024年2月29日前支付50万元；2024年3月31日前支付50万元；2024年4月

30 日前支付 50 万元。截至 2024 年 4 月 26 日，本公司已按调解协议支付 250 万元上述工程款。

2024 年 2 月 6 日本公司因“十一、2、或有事项”中所述诉讼冻结的 9 个银行账户解除冻结；根据 2024 年 2 月 18 日贵阳市观山湖区市场监督管理局出具的北京市昌平区人民法院协助执行通知书（回执），已解除公司持有的子公司贵州天大天科 90% 股权冻结；根据 2024 年 2 月 26 日西安市市场监督管理局曲江新区分局出具的北京市昌平区人民法院送达回证，已解除公司持有的子公司陕西天大天科 90% 股权冻结。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	89,618,302.84	62,119,132.15	27,499,170.69	104,665,965.04	45,033,397.54	59,632,567.50

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
贵州盘州旅游文化投资有限责任公司	58,322,441.00	77.80	45,376,770.50	预计不能收回
荔波县教育局	10,341,532.00	100.00	10,341,532.00	预计不能收回
合计	68,663,973.00	—	55,718,302.50	—

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 2——账龄为信用风险特征组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	11,785,431.03	5.00	589,271.54
1 至 2 年	1,695,400.00	10.00	169,540.00
2 至 3 年	2,013,035.04	20.00	402,607.01
3 至 4 年	245,881.37	50.00	122,940.69
4 至 5 年	490,559.96	80.00	392,447.97
5 年以上	4,724,022.44	100.00	4,724,022.44
合 计	20,954,329.84	30.55	6,400,829.65

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	45,033,397.54	17,085,734.61			62,119,132.15

(3)按欠款方归集的期末余额前五名情况:

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
贵州盘州旅游文化投资有限责任公司	58,322,441.00		58,322,441.00	65.08	45,376,770.50
荔波县教育局	10,341,532.00		10,341,532.00	11.54	10,341,532.00
贵阳诺一科技有限公司	8,986,545.00		8,986,545.00	10.03	449,327.25
凯里市应急管理局	1,990,000.00		1,990,000.00	2.22	1,990,000.00
国能数智科技开发(北京)有限公司	1,252,595.04		1,252,595.04	1.40	250,519.01
合计	80,893,113.04		80,893,113.04	90.27	58,408,148.76

(4)其他说明:

根据公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（应收账款质押）合同》，合同编号 2023 年 ZYZK0001 号，公司以全部应收账款为北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保。

2、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,723,949.92	4,957,204.76	35,215,911.93	17,039,693.56

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	4,452,070.80	3,753,783.65	19,986,740.10	11,798,440.89
技术开发	9,000,000.00	1,056,716.96	8,449,000.00	2,931,781.45
技术服务	4,271,879.12	146,704.15	6,780,171.83	2,309,471.22
合计	17,723,949.92	4,957,204.76	35,215,911.93	17,039,693.56

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	系统集成	技术开发	运维及技术服务	合计
在某一时点确认收入	4,452,070.80	9,000,000.00	4,271,879.12	17,723,949.92

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	41,203.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	41,153.83	
减： 非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减： 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,950.55	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	39,203.28	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-101.46	-0.8214	-0.8214
扣除非经常损益后归属于普通	-101.70	-0.8226	-0.8226

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
股股东的净利润			

北京天大天科科技股份有限公司

2024 年 4 月 26 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

单位：元

科目/指标	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	8,501,935.83	8,562,998.20	5,851,202.81	6,092,190.10
递延所得税负债		62,363.38		246,015.68
未分配利润	762,546.88	761,245.87	9,243,567.38	9,238,559.94
少数股东权益			-952,849.59	-952,870.54
所得税费用	-2,460,314.70	-2,459,013.69		
净利润	-8,708,801.44	-8,710,102.45		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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，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，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,851,202.81	6,092,190.10	240,987.29

递延所得税负债		246,015.68	246,015.68
未分配利润	9,243,567.38	9,238,559.94	-5,007.44
少数股东权益	-952,849.59	-952,870.54	-20.95
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,501,935.83	8,562,998.20	61,062.37
递延所得税负债		62,363.38	62,363.38
未分配利润	762,546.88	761,245.87	-1,301.01
合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-2,460,314.70	-2,459,013.69	1,301.01
净利润	-8,708,801.44	-8,710,102.45	-1,301.01
(2) 会计估计变更 本报告期本公司主要会计估计未发生变更。			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持	41,203.69
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49.86
非经常性损益合计	41,153.83
减：所得税影响数	1,950.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	39,203.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用