

华 晟 经 世

NEEQ : 873983



北京华晟经世信息技术股份有限公司
Beijing Huatec Information Technology Co.,Ltd.

年度报告 2023



华晟经世
H U A T E C

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、公司负责人张勇、主管会计工作负责人邓世光及会计机构负责人（会计主管人员）邓世光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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第三节	重大事件.....	26
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	32
第五节	行业信息.....	37
第六节	公司治理.....	40
第七节	财务会计报告.....	48
附件	会计信息调整及差异情况.....	144

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	指	释义
公司、本公司或华晟经世	指	北京华晟经世信息技术股份有限公司
安徽科惠	指	安徽科惠信息技术有限公司，公司全资子公司
华晟智汇	指	北京华晟智汇科技有限公司，公司全资子公司
华晟智造	指	北京华晟智造科技有限公司，公司全资子公司
华晟鹏程	指	鹏程（北京）科技有限公司，公司全资子公司
艾优威	指	深圳市艾优威科技有限公司，公司持股 70.00%的控股子公司
华晟志信	指	华晟志信（北京）信息技术有限公司，公司持股 70.00%的控股子公司
合力信诚	指	北京合力信诚科技中心（有限合伙），张勇担任 GP、执行事务合伙人，该企业持有公司 4.5714%的股份
清大协力	指	深圳清大协力科技有限公司，2006 年 10 月至 2014 年 9 月为公司参股子公司，2014 年 9 月至 2020 年 11 月，为公司控股子公司，2020 年 11 月之后，公司不再持有该公司股权
达晨创联	指	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）
晨华源创中品	指	晨华源创中品（海南）创业投资基金合伙企业（有限合伙）
德丰杰龙升	指	北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）
新龙脉	指	北京新龙壹号投资基金管理中心（有限合伙），曾用名北京德丰杰龙脉投资基金管理中心（有限合伙）、北京新龙脉壹号投资基金管理中心（有限合伙）
正和兴源	指	北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）
正和高新	指	新疆正和高新股权投资有限合伙企业
国新文化	指	国新文化控股股份有限公司
山南经世	指	山南经世商务咨询中心（有限合伙）
股东大会	指	北京华晟经世信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华晟经世信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京华晟经世信息技术股份有限公司监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	公司现行有效之《北京华晟经世信息技术股份有限公司章程》，根据上下文语义，亦可指有限公司整体变更为股份公司前所适用的公司章程
《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》

主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
教育部	指	中华人民共和国教育部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
GDP	指	国内生产总值
FANUC	指	上海发那科机器人有限公司
ABB	指	ABB（中国）有限公司
戴尔	指	美国戴尔公司，主要生产、设计、销售家用以及办公室电脑，同时也涉足高端电脑市场，生产与销售服务器、数据储存设备、网络设备等
华为	指	华为技术有限公司
中兴	指	中兴通讯股份有限公司
新华三	指	紫光旗下一家数字化解决方案提供商
欧姆龙	指	日本一家全球知名自动化控制及电子设备制造厂商
GP	指	General Partner (普通合伙人)，对合伙企业 债务承担无限连带责任的出资人
LP	指	Limited Partner (有限合伙人)，以其认缴的 出资额为限对合伙企业债务承担有限责任的出资人
5G	指	第五代移动通信技术
ICT	指	信息与通信技术

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华晟经世信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huatec Information Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	张勇	成立时间	2004年2月19日
控股股东	控股股东为（张勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张勇），一致行动人为（北京合力信诚科技中心（有限合伙）、深圳经世知行咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-其他信息技术服务业（I659）-其他未列明信息技术服务业（I6599）		
主要产品与服务项目	<p>主要包括专业实训产品和产教融合解决方案两类产品。</p> <p>专业实训产品涵盖 ICT、智能制造两大领域。产品形态包括专业硬件设备、实训系统平台、虚拟仿真软件系统等。公司致力于为应用型本科及职业院校提供品质精良、应用典型、技术先进、易于操作的实训室、实训基地等专业实训产品解决方案。</p> <p>产教融合解决方案，是以“华晟智慧工场”系列软件为平台载体，通过向高校派驻现场工程师，围绕专业建设、教学管理、课程改革、项目实训等环节，提供数字化教学资源建设、人才培养方案建设、工程项目实践训练、国际化服务等一系列贯通平台、产品、技术的综合服务。</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华晟经世	证券代码	873983
挂牌时间	2022年12月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	61,256,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭炳宇	联系地址	北京市北京经济技术开发区（通州）经海五路 1 号院 35 号楼
电话	010-67861968	电子邮箱	service@huatec.com
传真	010-67861968		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区（通州）经海五路 1 号院 35 号楼	邮政编码	101111

公司网址	www.huatec.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	91110108758708299Y		
注册地址	北京市通州区经海五路 3 号院 15 号楼 3 层 6-101		
注册资本（元）	61,256,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、盈利模式

报告期内，公司通过向应用型本科及职业院校等客户提供产教融合解决方案及专业实训产品实现盈利。公司主营业务收入主要来自于各级各类院校，盈利来源稳定，盈利模式在未来较长时间内不会发生较大变动。

2、销售模式

公司通过对客户需求进行调研和挖掘，结合客户需求为客户提供专业实训产品或产教融合解决方案。通过参与客户的招投标或商务谈判等方式取得合同，公司根据合同内容进行软硬件产品和设备的采购并组装集成，为客户交付专业实训产品；或者组建现场工程师团队，进行产教融合解决方案的部署与实施。客户按照合同约定进行验收后，公司确认收入。

(1) 产教融合解决方案业务拓展模式

公司产教融合解决方案业务的拓展主要通过两种方式：

1) 自主拓展模式。一方面，公司通过覆盖全国的销售团队主动拓展增量客户；另一方面，公司深耕存量客户，针对正在服务的院校积极推进新专业的合作。

2) 主管部门项目共建模式。即公司联合学校规划建设发展中心等主管部门共同建设产教融合等项目，并向各院校推广该项目，各院校可自主申报，公司与主管部门组织专家对申报院校开展遴选工作，并最终确定入选院校。截至目前，公司参与共同建设的教育部项目有：创新互联网+教育生态项目、“互联网+中国制造 2025”产教融合促进计划、新一代信息技术“智慧学习工场（2020）”以及人文交流经世项目等。教育部等主管部门遴选试点院校参与产教融合促进计划，公司作为主要参与方，成为试点院校产教融合项目的实施单位。与教育部的项目共建提高了公司在相关专业院校的知名度，最终促成院校与公司的签约。

(2) 专业实训产品业务拓展模式

公司专业实训产品的销售主要通过参与招投标的方式获取订单，公司市场部准备投标文件，工程部审核配置清单，市场部负责人确认报价信息后进行投标。中标后，市场部准备产品合同，工程部再次确认配置清单，财务部进行款项审核，由公司分管副总经理对合同进行审批，审批完成后公司与院校签订合同，生产交付事业部依据合同约定进行专业实训产品的交付。

同时，公司少量专业实训设备通过服务商/集成商销售至终端客户。公司通过商务洽谈等方式与服务商/集成商客户直接签订合同，向其销售产品，再由服务商/集成商销售至终端客户。通过与集成商/服务商客户开展合作，能够利用其销售渠道拓展公司产品的销售市场，提高产品知名度；同时，服务商客户往往具有特定区域优势，能够有效开拓潜在的客户需求。

3、业务模式

(1) 产教融合解决方案

产教融合解决方案的主要实施方为公司运营体系下设的运营管理部、教育技术部以及各运营事业部等部门。产教融合校企合作协议签署后，公司按照院校要求进行华晟智慧工场的部署与现场工程师团队的组建；现场工程师负责华晟智慧工场的日常运营维护，并按照客户要求依托华晟智慧工场平台，围绕专业建设、教学管理、课程改革、项目实训等环节，提供数字化教学资源建设、人才培养方案建设、工程项目实践训练等一系列综合服务。

(2) 专业实训产品业务

前期公司市场体系人员与院校等客户进行洽谈，挖掘客户需求。合同签署后，采购部根据合同需求进行软硬件产品和设备的采购，生产交付事业部组织生产并按照客户需求将软件系统与硬件产品集成，并为客户提供必要的安装调试服务及售后技术支持。

4、采购模式

公司的采购工作由采购部负责，采购部负责合格供应商的开发、准入评定、优化管理，并建立和完善合格供应商清单。公司采购模式主要包括集中计划采购和长期报价采购。对于需要进行大批量采购的

商品，根据公司订单以销定采，由采购部门定期从合作供应商处以较为优惠的条件集中办理采购；对于经常性采购且销量较大的商品，采购部门事先选定厂商，商定长期供应价格，报公司批准后按照公司需求分批采购。

公司采购部定期结合采购商品的市场价格对供应商进行调研和审核。采购产品主要包括通讯设备及产品类、服务器类、实训电脑类、机柜类、线缆类和工程辅料等六大类。采购对象中 FANUC、ABB、戴尔等数控系统、机器人、通用电脑等行业领军企业产品，主要为直采；华为、中兴、新华三、欧姆龙等系统软硬件设备，主要向其一级代理商采购。根据不同区域、不同项目，代理商也有较大波动。

采购流程方面，公司制定了完善的《采购管理制度》《合同管理制度》等，采购部门接到采购需求后根据需求匹配供应商。对于通讯设备及产品类、服务器类、实训电脑类等产品或设备，按照市场价采购；一般软硬件设备通过合格供应商库进行采购。经过比价后确定供应商，按照合同金额进行合同审批流程（部门负责人、法务、财务、公司领导逐级审批），合同审批通过后录入采购订单、及时反馈采购进度、组织验收、根据采购合同履行、发起采购付款。

5、研发模式

公司目前主要采用自主研发模式。公司结合市场销售需求及技术发展方向确定研发项目，拥有研发项目的完全独立知识产权。公司的研发项目主要为 ICT 及智能制造领域相关专业实训产品的配套软件开发或虚拟仿真软件产品的开发，以及华晟智慧工场相关教育数字化软件平台的研发。软件研发部是公司的软件研发中心，负责公司软件产品的研发工作，并为公司的内部运营和外部业务提供软件技术支撑。公司软件研发部项目流程包括“制定项目需求”、“项目优先级排序”、“项目立项”、“制定项目实施计划”、“项目实施”、“软件测试”、“项目上线”共七个环节。

6、公司采用目前经营模式的原因、关键影响因素及变化情况

公司目前的经营模式系结合产教融合行业的行业特征、技术特点、市场竞争格局、客户需求及提供的主要服务、解决方案及公司技术研发能力、市场拓展能力、内部管理能力等因素综合确定的结果。影响公司经营模式的关键因素包括公司所处行业特点、国家法律法规和产业政策的变化、公司规模及公司自身发展战略等。

报告期内，影响公司经营模式的关键因素以及公司的经营模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

1、软件和信息技术服务行业基本情况

近年来，随着国家对科技创新的重视和政策的大力支持，我国软件和信息技术服务产业实现了跨越式的发展。这一行业的快速增长不仅体现在收入和利润的显著提升上，更在于技术水平的不断进步和产业结构的优化升级。根据工信部发布的《2023 年软件和信息技术服务业统计公报》，我国软件和信息技术服务行业在过去几年中取得了令人瞩目的成绩。行业的收入从 2014 年的 37,026 亿元增长至 2023 年的 123,258 亿元，这一跃升显示了行业规模的迅速扩张和市场需求的持续增长。年均复合增长率达到 15.06%，反映出我国软件和信息技术服务业的活力和潜力。同时，行业实现的利润总额也呈现出稳健的增长态势。从 2013 年的 3,830.5 亿元增加到 2023 年的 14,591 亿元，年均复合增长率为 14.19%。这一增长不仅意味着企业盈利能力的提升，也表明了整个行业的经济效益和核心竞争力得到了显著增强。

2014年—2023年软件业务收入增长情况

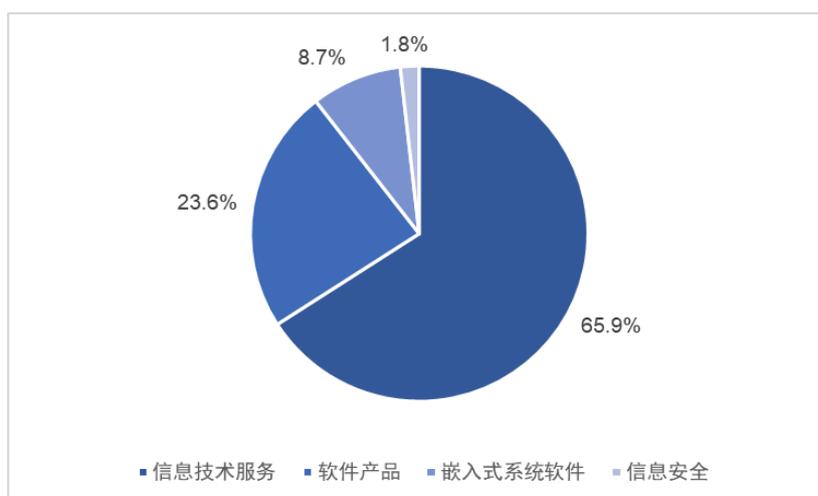


数据来源：工信部

我国软件与信息技术服务业主要范围包含软件产品、信息技术服务、信息安全以及嵌入式系统软件。其中，软件产品与信息技术服务为行业主要收入来源，合计占行业收入 85%以上。2023 年，全行业实现软件产品收入 29,030 亿元，同比增长 11.1%，占全行业比重为 23.6%；工业软件产品实现收入 2824 亿元，同比增长 12.3%；信息技术服务收入 81,226 亿元，同比增长 14.7%，高出全行业整体水平 1.3 个百分点，占全行业收入比重为 65.9%。

整体而言，信息技术服务收入占比最高，软件产品次之，拥有较为广阔的发展空间。

2023年软件业分类收入占比情况



数据来源：工信部

技术水平的提升是推动行业发展的关键因素。在云计算、大数据、人工智能等前沿技术领域，我国的软件和信息技术服务企业不断加大研发投入，推动了技术创新和应用的深度融合。这些技术的应用不仅提高了生产效率，也促进了新业态、新模式的发展，为经济社会的数字化转型提供了强有力的支撑。软件产业的服务化、平台化和融合化趋势，意味着软件不仅仅是产品，更是服务和解决方案的提供者。软件企业正通过构建平台生态，整合各类资源，提供定制化服务，满足用户的多元化需求。

此外，产业结构的优化升级也为行业的高质量发展提供了坚实基础。软件与其他行业的融合，也在不断拓展软件产业的边界和应用范围。同时，行业内的中小企业活力迸发，成为推动创新和市场繁荣的重要力量。

总体来看，我国软件和信息技术服务产业的发展态势持续向好，已经成为国民经济中的重要支柱产业。在这样的背景下，软件产业的整体发展将更加注重新创新和高质量，通过持续的技术升级和服务优化，实现产业的平稳健康增长。同时，随着数字化转型的不断深入，软件产业将在推动经济结构优化升级和提高社会治理水平方面发挥更加重要的作用，为社会的可持续发展贡献力量。为经济社会发展作出更大

贡献。

2、公司具体业务所属行业基本情况

(1) 产教融合行业的基本情况和发展态势

1) 产教融合行业基本概况

产教融合是指产业和教育的深度融合发展，通过产业和教育的有机合作，实现人才培养与产业需求的紧密结合，促进产业升级和人才培养的双赢，进而推动经济的发展和社会的进步。在国家支持产教融合、应用型高校发展等政策背景下，各级院校逐步开始重视产教融合的转型发展，通过建立产学研合作机制、开展校企合作项目、共建实训基地等方式实现产教融合理念的落地。

产教融合的理念源于 20 世纪 80 年代初的职业教育改革。职业教育改革的初期，我国开始引进产教融合的理念，提倡职业教育要与社会需求相结合，逐步形成了产教融合的初步框架。2017 年，党的十九大明确提出了深化产教融合、校企合作的战略要求，国务院办公厅印发了《关于深化产教融合的若干意见》（国办发〔2017〕95 号），“十三五”以来，教育部会同财政部、国家发展改革委等部门，又组织实施了现代职业教育质量提升计划、产教融合工程等专项建设。

培养高素质的技能人才是我国产业升级的重要举措之一。习近平总书记在党的二十大报告中指出，要“统筹职业教育、高等教育、继续教育协同创新，推进职普融通、产教融合、科教融汇，优化职业教育类型定位”。2023 年 6 月，国资委等八部委联合发布《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）》，提出包括试点、资金等多方面的实施方案，以提升专业体系、实训水平及融合深度。

2) 产教融合行业发展现状

①我国产业升级对人才的需求推动职业教育进入产教融合高质量协同育人

随着中国经济结构的转型和产业的快速升级，对技术型和技能人才的需求正在发生显著变化。在这样的背景下，职业教育面临着深化改革和创新的挑战，以适应产业发展的新要求，并确保教育质量的持续提升。当前我国劳动力市场一直呈现供不应求的状态，就业人员规模呈现下降趋势。根据《2022 年度人力资源和保障事业发展统计公报》，截至 2022 年末，我国就业人员规模下降至 7.34 亿；2022 年四季度，岗位空缺与求职人数的比例约为 1.46，全国人力资源市场用工需求大于劳动力供给。新兴产业和新兴技术的发展不断开辟新的就业机会，同时也对许多传统岗位产生影响。在就业人口减少的形势下，我国需要持续改善人力资源的供给结构，解决人才结构与用工需求之间的不匹配问题。如何培养能够有效满足产业升级需求的高质量人才，已成为我国教育领域面临的关键任务之一。

2023 年 6 月，发改委联合八部委出台《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）》推出包括“建设产教融合实训基地”、“深化产教融合校企合作”、“健全激励扶持组合举措”等在内的五大重点任务，统筹推动教育和产业协调发展。在试点层面，要求到 2025 年，国家产教融合试点城市达到 50 个左右，全国培育建设 1 万家以上的产教融合企业；资金方面，本实施方案分别从中央预算内投资、地方政府专项债券、中长期贷款等多个方面对于符合产教融合的实训基地给予支持。

近年来，在高等院校一批产教融合基地和现代产业学院相继建立。但仍存在产教融合程度低、毕业与就业衔接不足、产业实践缺乏等问题。普通高等教育和职业高等教育的产教融合高质量协同育人之路任重道远。更加要求政府、高校、企业形成合力，打通产业和教育双循环。

②以实验实践教学为发力点，提高新工科人才自主培养质量

践行产教融合高质量创新发展新工科是在新经济发展趋势下对应新兴产业的新兴工科专业，是一种新型工科形态。2023 年 3 月，教育部等五部门关于印发《普通高等教育学科专业设置调整优化改革方案》的通知，要求加快推进一流学科建设，重点深化新工科建设，加强新医科建设，推进新农科建设，加快新文科建设等。新工科的建设是面向高等工程教育的改革，涉及普通高等教育和职业高等教育中的工程教育。

新工科的建设注重动手能力的培养，着眼于提高科技创新、创造的能力。工程教育的本质属性决定了“新工科”建设离不开实践、离不开企业。必须以实验实践教学为发力点，推动工程教育从旧到新的升级。以实验实践教学为方法，对现有工科专业进行改造，从传统的“学科范式”向“工程范式”的转变，将学科前沿成果和产业发展成果、最新要求融入人才培养方案和教学过程，以提高新工科人才的培养质量。新工科的建设要求教育注重动手能力的培养，提高科技创新、创造的能力。以实验实践教学为方法，对现有工科专业进行改造，将学科前沿成果和产业发展成果、最新要求融入人才培养方案和教学过程，以提高新工科人才的培养质量。随着实验实践教学的逐步推广和落实，实践教学的需求市场将逐步得到释放。

3) 产教融合行业未来发展趋势

从宏观角度来看，社会经济发展、产业转型升级、教育体系变革、个人发展需求是促使产教融合发

展的重要原因。从我国现阶段就业层面看，存在大学生就业相对困难而高级技术人员供不应求的情况，使劳动力失衡与素质较低问题凸显，在一定程度上已成为制约我国产业升级的重要问题。

从国家层面上看，为解决产业人才供需错配的问题，我国政府相继出台相关政策推动职业教育发展。其中，2021年10月12日中办、国办联合发布的《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》是我国职业教育发展的关键节点。此次职教改革提出，到2025年，职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的10%。在政策的引导下，我国本科、高职在校生占比将不断改善。进入“十四五”时期，针对职业学校教育领域，教育部发布《关于2022年职业教育重点工作介绍》，指出2022年是职业教育提质培优、改革攻坚的关键年。在新型经济增长方式下，加强创新型、应用型、技能型人才培养，技能型人才培养和职业资格认证政策相应推出，总基调是确立职业教育所应有的社会地位。

从法规制度保障上看，2022年5月1日起施行新修订的职业教育法，这也是职业教育法制定近26年来的首次修订。新的职业教育法明确了职业教育的制度保障和发展方向。2022年12月中办、国办印发的《关于深化职业教育体系建设改革的意见》再次将产教融合作为国家战略提出，并于2023年6月由国家发改委、教育部等八部委联合印发了《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025年）》，进一步明确统筹推动教育和产业协调发展，创新搭建产教融合平台载体，逐步形成教育和产业统筹融合、良性互动的发展格局；推出了包括“建设产教融合实训基地”、“深化产教融合校企合作”、“健全激励扶持组合举措”等在内的五大重点任务，统筹推动教育和产业协调发展。在试点层面，要求到2025年，国家产教融合试点城市达到50个左右，全国培育建设1万家以上的产教融合企业；资金方面，本实施方案分别从中央预算内投资、地方政府专项债券、中长期贷款等多个方面对于符合产教融合的实训基地给予支持。

（2）教育信息化行业的基本情况与发展态势

1）教育信息化行业基本概况

教育信息化是指在教育领域（教育管理、教育教学和教育科研）全面深入地运用新一代信息技术来促进教育改革与发展的过程。其技术特点是数字化、网络化、智能化和多媒体化，具备开放、共享、交互、协作的特点。教育数字化是指通过数字化的方式，将教、学、评、练、研、训、维、考等环节线上化、数字化，简化传统教育教学环节中大量的繁琐环节，提高教育教学的质量和效率。同时，关注人才培养全过程，面向新经济、新产业、新人才的需求优化专业设置、课程内容设计，以线上线下一体化教学及实验实训设备、数字化信息平台等产品及服务为提升教育教学的环境与质量提供便利，增强学生创新、创造能力。

2）教育信息化行业发展现状

（1）教育规模庞大，保障智慧教育行业快速发展

根据教育部《2022年全国教育事业基本情况》的数据显示，截至2022年末，全国共有各级各类学校51.85万所；各级各类学历教育在校生2.93亿人，比上年增长0.69%；专任教师1,880.36万人，比上年增长35.99万人，增长1.95%。国内庞大的教育规模，数量众多的老师和学生，将催生出庞大的教育信息化市场需求。

（2）智慧教育已被纳入国家信息化整体发展战略，财政性支出稳步增长

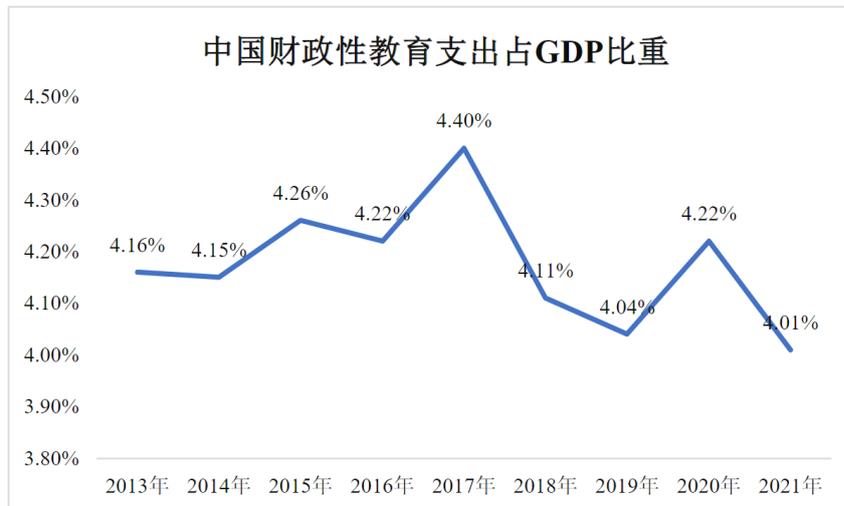
鉴于智慧教育对推进教育现代化，促进教育公平的巨大作用，国家相继出台了《中国教育现代化2035》《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022年）》《“十四五”国家信息化规划》《教育信息化2.0行动计划》等众多政策文件，把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，并从财政资金上明确予以保证。2019年2月，国务院印发《中国教育现代化2035》，提出的十大战略任务之一就是加快信息化时代教育变革，建设智能化校园与一体化智能化教学、管理与服务平台，并明确提出要确保财政一般公共预算教育经费支出每年只增不减，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例不低于4%。同期下发的《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022）》也提出以信息化手段服务教育全过程，构建“互联网+教育”支持服务平台。根据2022年12月教育部、国家统计局、财政部联合发布的《关于2021年全国教育经费执行情况统计公告》，2021年度，全国教育经费总投入为57,873.67亿元，比上年增长9.13%。其中，国家财政性教育经费（主要包括一般公共预算安排的教育经费，政府性基金预算安排的教育经费，国有及国有控股企业办学中的企业拨款，校办产业和社会服务收入用于教育的经费等）为45,835.31亿元，比上年增长6.82%。根据2023年11月教育部、国家统计局、财政部联合发布的《关于2022年全国教育经费执行情况统计公告》，2022年，全国教育经费总投入为61,329.14亿元，比上年增长5.97%。其中，国家财政性教育经费（主要包括一般公共预算安排的教育经费，政府性基金预算安排的教育经费，国有及国有控股企业办学中的企业拨款，校办产业和社会服务收入用于教育的经费等）为48,472.91亿元，比上年增长5.75%。根据《中国教育现代化2035》提及的比例，按照GDP的4%测算，未来财政性教

育经费投入仍具有较大的规模。



数据来源：教育部

自 2012 年国家财政教育经费首次占国内生产总值比例突破 4%，我国每年财政教育经费占 GDP 比重已连续 10 年超过 4%，且随着推动信息化发展的政策密集出台，预计未来五年我国在智慧教育行业的投资规模仍将维持在较高的水平，国家对于教育行业高度重视，教育经费支持力度持续稳定，将推动智慧教育的进一步发展。



数据来源：教育部

国家要求教育投入中加大对教育信息化的倾斜，保障教育信息化发展需求。按照《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》（征求意见稿）要求的教育经费中按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费来估算，至 2022 年，教育信息化经费预计将达到 3,700 亿元左右。具体按照国家财政性教育经费的 8% 测算教育信息化经费如下：

教育信息化经费（亿元）



数据来源：教育部

3) 教育信息化行业未来发展趋势

教育信息化进入 3.0 发展阶段，教育数字化、智能化是主要特点，推进教育现代化的快速发展在“信息技术、社会、教育”的三元互动结构中，如何适应信息化技术的发展，在社会环境的变革中，解决教育的公平与均衡、优质与创新、个性与灵活，提高我国的整体教育质量，促进社会的均衡发展，是我国教育现代化发展以教育信息化为手段，并逐步向数字化、智慧化发展的出发点。

我国教育信息化经电化教育起步，历经教育信息化 1.0 和教育信息化 2.0 阶段，到 2022 年，党的二十大报告首次把教育、科技、人才进行“三位一体”统筹安排、一体部署，首次将“推进教育数字化”写入报告，是以习近平同志为核心的党中央作出的重大战略部署，赋予了教育在全面建设社会主义现代化国家中新的使命任务，明确了教育数字化未来发展的行动纲领，国家教育数字化战略行动开启，教育信息化 3.0 的时代正式到来。

通过教育数字化改造，建立起泛在学习场景和实施多元混合式教学，进而深入教育本质内涵，带动教育形态和模式变革，最后建设成学习型社会和教育强国。从数字化转型视角看教育信息化，存在三个具有显著特征的发展阶段：信息化设备与教学应用、信息化支撑与教育赋能、信息化引领与教育变革。我们目前正处在第三个阶段，即教育系统变革阶段，注重数字生态的建设与教育形态的重塑，着力探索学习环境的智联融通、教育数字孪生系统的有序演进等。

2022 年 11 月，教育部长怀进鹏表示：“把全面启动国家教育数字化战略行动作为一项重大工程。”为此，教育部及相关部门制定了深入推进教育数字化战略行动，坚定推进国家教育数字化战略行动的相关政策及意见，纵深推进教育数字化战略行动。积极运用人工智能、大数据等技术助学、助教、助管、助研，探索数据赋能学习型社会建设，加强教育数字化开放合作。

随着国家一系列相关政策的出台，深入推进高校信息化及教育数字化建设势在必行，国内高校积极依托人工智能、大数据技术，建立健全大数据智能决策平台，采集教学、科研行政管理等全领域沉淀数据，通过借助信息门户、数据中心、统一身份认证等各类应用基础服务平台，打破校区、部门、角色壁垒，深度掌握教育办学运行规律，在数据挖掘、分析、共享以及利用中借助全员力量，增强综合治理能力，引领高校治理模式变革，进而开创高校治理现代化新局面。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2020 年 12 月 11 日，子公司艾优威取得深圳市科技创新委员会、

深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202044202195), 有效期三年。2023年11月15日, 子公司艾优威通过高新技术企业复审, 取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202344206724), 有效期三年。

2021年12月21日, 公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202111006221), 有效期三年。

2022年3月25日, 公司取得中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》(编号: 20222090173001), 有效期二年。

2022年6月28日, 子公司艾优威被深圳市工业和信息化局评为“深圳市专精特新中小企业”(编号: SZ20210175), 有效期三年。

2022年10月, 公司被北京市经济和信息化局认定为“专精特新”中小企业, 有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	269,486,917.71	249,500,319.06	8.01%
毛利率%	54.67%	57.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,233,655.64	53,338,230.81	-5.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,704,007.62	49,751,454.96	-2.11%
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)	11.91%	13.50%	-
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)	11.55%	12.59%	-
基本每股收益	0.83	0.89	-6.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	536,269,074.06	517,626,130.80	3.60%
负债总计	95,690,286.96	89,718,780.07	6.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	430,246,866.90	420,113,524.20	2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.02	7.00	0.32%
资产负债率%(母公司)	20.52%	21.07%	-
资产负债率%(合并)	17.84%	17.33%	-
流动比率	4.73	5.03	-
利息保障倍数	712.58	277.15	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,737,965.24	54,592,558.73	-93.15%

应收账款周转率	1.89	2.35	-
存货周转率	6.10	4.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.60%	7.87%	-
营业收入增长率%	8.01%	-15.19%	-
净利润增长率%	-8.26%	-7.13%	-

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	208,534,414.07	38.89%	183,878,575.27	35.52%	13.41%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	151,544,016.95	28.26%	93,250,283.85	18.01%	62.51%
长期应付款		0.00%		0.00%	0%
应收款项融资		0.00%		0.00%	0%
存货	8,179,357.24	1.53%	10,000,381.76	1.93%	-18.21%
固定资产	82,878,862.65	15.45%	31,158,809.78	6.02%	165.99%
在建工程	5,527,522.20	1.03%	46,141,654.68	8.91%	-88.02%
无形资产	567,683.93	0.11%	463,856.07	0.09%	22.38%
交易性金融资产	39,298,074.91	7.33%	110,634,601.19	21.37%	-64.48%
预付款项	8,043,328.27	1.50%	7,164,904.58	1.38%	12.26%
其他应收款	12,767,906.25	2.38%	12,781,795.51	2.47%	-0.11%
合同资产	823,747.26	0.15%	2,026,594.77	0.39%	-59.35%
其他流动资产	4,618,578.79	0.86%	2,940,268.27	0.57%	57.08%
使用权资产	1,743,176.95	0.33%	4,362,120.18	0.84%	-60.04%
长期待摊费用	67,919.92	0.01%	98,106.40	0.02%	-30.77%
递延所得税资产	10,560,358.08	1.97%	10,958,210.65	2.12%	-3.63%
其他非流动资产	1,114,126.59	0.21%	1,765,967.84	0.34%	-36.91%
应付账款	17,476,945.41	3.26%	13,509,196.24	2.61%	29.37%
合同负债	29,841,395.33	5.56%	32,432,038.50	6.27%	-7.99%
应付职工薪酬	17,677,194.83	3.30%	19,019,425.98	3.67%	-7.06%
应交税费	15,929,002.21	2.97%	13,631,828.28	2.63%	16.85%
其他应付款	3,925,501.17	0.73%	122,034.63	0.02%	3,116.71%
一年内到期的非流动负债	999,398.52	0.19%	1,260,231.76	0.24%	-20.70%

其他流动负债	5,917,453.29	1.10%	4,034,792.77	0.78%	46.66%
租赁负债	633,940.86	0.12%	2,336,359.51	0.45%	-72.87%

项目重大变动原因:

1、应收账款报告期末比去年同期增加 62.51%，主要原因是公司主要客户是学校，受到财政收入下滑的影响，学校财政拨款受到影响，由此导致了应收账款回款困难。

2、固定资产报告期末比去年同期增加 165.99%，主要原因为报告期内子公司华晟鹏程购买办公大楼装修并使用，从在建工程转为固定资产。

3、交易性金融资产报告期末比去年同期减少 64.48%，主要原因是期末赎回交易性金融资产较多。

4、合同资产期末比去年同期减少 59.35%，主要是许多大额合同的质保金在报告期到期重分类至应收账款或其他流动资产。

5、其他非流动资产报告期末比去年同期减少 36.91%，主要原因为合同资产到期重分类至应收账款。

6、应付账款报告期末比上年期末增加 29.37%，主要原因由于与采购商的议价及信誉度大大提高，相应延长了付款账期。

7、其他应付款报告期末比去年同期增加 3116.71%，主要原因为 2023 年子公司深圳市艾优威科技有限公司的增加应付少数股东股利 360 万元未支付，2022 年无未付少数股东股利。

8、在建工程报告期末比去年同期减少 88.02%，主要原因为报告期内子公司华晟鹏程购买办公大楼装修并使用，从在建工程转为固定资产。

9、其他流动资产报告期末比去年同期增加 57.08%，主要原因为待抵扣、认证进项税增加 93.27 万元和 IPO 费用增加 107.98 万元。

10、使用权资产报告期末比去年同期减少 60.04%，主要原因为租赁房屋减少。

11、长期待摊费用报告期末比去年同期减少 30.77%，主要原因为装修费摊销减少。

12、其他流动负债报告期末比去年同期减少 36.91%，主要原因为待转销项税额减少。

13、租赁负债报告期末比去年同期减少 72.87%，主要原因为租赁房屋减少。

(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	269,486,917.71	-	249,500,319.06	-	8.01%
营业成本	122,147,310.55	45.33%	105,452,097.97	42.27%	15.83%
毛利率%	54.67%	-	57.73%	-	-
销售费用	24,749,244.22	9.18%	20,244,000.61	8.11%	22.25%
管理费用	38,174,839.12	14.17%	33,704,153.21	13.51%	13.26%
研发费用	20,332,858.28	7.55%	27,121,028.18	10.87%	-25.03%
财务费用	-3,448,852.14	-1.28%	-1,468,603.36	-0.59%	-134.84%
信用减值损失	-9,761,425.27	-3.62%	-3,762,404.76	-1.51%	159.45%
资产减值损失	-920,521.81	-0.34%	-2,423,579.06	-0.97%	-62.02%
其他收益	6,176,183.05	2.29%	6,055,624.60	2.43%	1.99%
投资收益	546,022.38	0.20%	1,046,151.98	0.42%	-47.81%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	2,565,241.77	1.03%	-100.00%
资产处置收益	345,428.62	0.13%	76,427.12	0.03%	351.97%

汇兑收益					
营业利润	62,008,258.86	23.01%	66,073,881.11	26.48%	-6.15%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用减少 134.84%，主要原因为公司存量资金较大，取得利息收入较多。
- 2、信用减值损失增加 159.45%，主要原因为公司应收账款计提坏账准备金额增加 670 万元。
- 3、资产减值损失减少 62.02%，主要原因为存货跌价损失计提数金额减少。
- 4、投资收益减少 47.81%，主要原因为购买交易性金融资产产生的投资收益减少。
- 5、公允价值变动收益减少 100%，主要原因为交易性金融资产公允价值变动收益减少。
- 6、资产处置收益增加 351.97%，主要原因为使用权资产变更。

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	268,307,560.21	249,438,887.86	7.56%
其他业务收入	1,179,357.50	61,431.20	1819.80%
主营业务成本	121,383,353.33	105,417,991.48	15.14%
其他业务成本	763,957.22	34,106.49	2139.92%

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
产教融合解决方案	173,782,436.07	93,383,468.33	46.26%	1.59%	14.68%	-6.13%
专业实训产品	90,610,715.08	26,489,259.75	70.77%	23.26%	15.11%	2.07%
其中：ICT实训产品	50,803,400.76	8,141,681.84	83.97%	-6.17%	-31.37%	5.89%
智能制造实训产品	39,807,314.32	18,347,577.91	53.91%	105.57%	64.57%	11.48%
其他	5,093,766.56	2,274,582.47	55.35%	3.28%	125.50%	-24.20%
合计	269,486,917.71	122,147,310.55	54.67%	8.01%	15.83%	-3.06%

按地区分类分析:

√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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

					增减%	
东北地区	9,307,681.50	4,619,736.92	50.37%	60.85%	18.72%	17.61%
华北地区	17,900,524.40	5,636,376.71	68.51%	24.70%	-9.72%	12.01%
华东地区	81,331,560.61	37,788,521.52	53.54%	0.88%	20.12%	-7.44%
华南地区	67,763,513.71	28,959,849.87	57.26%	50.38%	82.82%	-7.58%
华中地区	24,299,949.74	11,514,148.16	52.62%	12.38%	12.18%	0.08%
西北地区	32,027,168.84	14,387,186.65	55.08%	3.66%	6.09%	-1.03%
西南地区	36,856,518.91	19,241,490.71	47.79%	-27.95%	-20.47%	-4.91%
合计	269,486,917.71	122,147,310.55	54.67%	8.01%	15.83%	-3.06%

收入构成变动的原因:

- 1、ICT 产品销售收入较上年同期减少 6.17%，主要原因是完成验收的 ICT 项目订单金额较小。
- 2、智能制造收入较上年同期增加 105.57%，主要原因是 2023 年智能制造项目订单增加。

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	贺州学院	25,148,565.24	9.33%	否
2	潍坊学院	8,934,401.14	3.32%	否
3	湛江科技学院	8,927,673.68	3.31%	否
4	南宁学院	7,768,489.23	2.88%	否
5	新疆农业职业技术学院	6,827,171.89	2.53%	否
	合计	57,606,301.18	21.38%	-

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	珠海金华威数码科技有限公司	4,766,852.46	10.46%	否
2	上海 ABB 工程有限公司	2,613,806.32	5.73%	否
3	广西共德科技有限公司	2,405,309.74	5.28%	否
4	西门子工业软件（上海）有限公司	1,710,000.00	3.75%	否
5	遨博方源（北京）科技有限公司	1,708,849.59	3.75%	否
	合计	13,204,818.11	28.96%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,737,965.24	54,592,558.73	-93.15%
投资活动产生的现金流量净额	64,533,470.52	34,132,862.09	89.07%

筹资活动产生的现金流量净额	-44,240,668.82	-11,852,146.53	-273.27%
---------------	----------------	----------------	----------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 93.15%，主要原因是报告期内销售回款以及收到其他经营活动款项相比上年同期减少了约 3096.04 万元，同时采购付款及为职工支付的款项增加约 2227.88 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 89.07%，主要原因是报告期内收到银行理财资金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 273.27%，主要原因是 2023 新增募集资金 2000 万，支付股东分红款约 6360.64 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京华晟智造科技有限公司	控股子公司	系统集成	15,000,000.00	43,192,957.01	12,241,713.23	13,210,845.75	-403,725.30
深圳市艾优威科技有限公司	控股子公司	系统集成	2,000,000.00	53,053,168.54	31,566,364.98	34,994,423.59	17,127,007.76
安徽科惠信息技术有限公司	控股子公司	系统集成	5,000,000.00	25,914,092.34	13,570,012.61	13,130,536.05	1,016,357.38
华晟鹏程科技有限	控股子公	系统集成	65,000,000.00	62,359,676.66	58,887,815.84	0	-656,347.06

公司	司						
华晟志信（北京）信息技术有限公司	控股子公司	系统集成	5,000,000.00	3,358,157.86	2,873,369.01	91,293.08	-2,147,209.61

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京华晟智汇科技有限公司	注销	无重大影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	39,298,074.91	0.00	不存在
合计	-	39,298,074.91	0.00	-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,332,858.28	27,121,028.18
研发支出占营业收入的比例%	7.55%	10.87%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	10	18
本科以下	103	89
研发人员合计	116	108
研发人员占员工总量的比例%	16.60%	16.59%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	38	31
公司拥有的发明专利数量	5	0

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入的确认

1、事项描述

华晟经世公司的营业收入主要来源于产教融合解决方案、专业实训产品，包含 ICT 实训产品、智能制造实训产品等收入。2023 年营业收入金额为 269,486,917.71 元。相关信息披露详见财务报表附注五、30。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，管理层在收入确认和列报时可能存在错报和舞弊风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评估管理层对收入确认时点或收入相关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 查阅客户销售合同，对合同及协议进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则的要求。

(3) 执行分析性程序，将报告期主要业务收入、成本以及毛利情况与同行业进行比较，分析其是否存在异常波动。

(4) 通过抽样检查销售合同/协议，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件；通过访谈管理层及了解同行业惯例，对与收入确认有关控制权转移时点进行了分析评估；评估公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定。

(5) 结合应收账款函证程序，对交易额、验收时点等信息进行函证，未回函的实施替代程序。

(6) 延伸程序，对主要客户进行走访，包括调查重要交易对手的背景信息，通过访谈，了解交易的背景，评价交易的真实性，对经销模式下的终端客户进行穿透核查。

(7) 检查出库单、销售发票、客户验收单或签收单、银行回款单等资料，确认交易信息是否真实完整。

(8) 我们对临近期末及期后发生的销售执行了截止测试，以确定收入记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款减值准备的计提

1、事项描述

如财务报表附注五、3 所示：截止 2023 年 12 月 31 日，华晟经世公司应收账款余额为 176,300,287.08 元，坏账准备金额为 24,756,270.13 元，应收账款净值为 151,544,016.95 元。

由于应收账款与合同资产余额重大且坏账准备的估计涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 分析确认华晟经世公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等。

(2) 结合对收入真实性检查，对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、出库单、验收单、销售发票等，以验证应收账款的真实性及准确性。

(3) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和期后回款情况进行分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

(5) 获取华晟经世公司坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

(6) 与同行业坏账计提政策比较，评价坏账计提比例是否恰当。

(7) 计算应收账款预计信用损失率，并与账龄法下坏账计提比例相比较，评价坏账计提比例是否恰当。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的社会义务，诚信经营、依法履行纳税义务，及时、足额支付职工薪酬，如期为员工缴纳社会保险及住房公积金，维护员工合法权益，促进劳动关系和谐稳定。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极主动承担社会责任，支持地区经济发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
政策变动的风险	华晟经世是一家以信息化技术和数字化教育资源为依托，为应用型本科及中、高等职业院校提供 ICT/智能制造领域专业实训产品和产教融合解决方案的信息技术企业。公司客户主要为应用

	<p>型本科及中、高等职业院校，因此主营业务发展受高校教育政策及产教融合等相关政策的影响。近年来，国家通过颁布多项行业政策促进高校产教融合、校企合作的发展。如果未来我国高校教育政策及产教融合建设目标和相关政策发生重大变化，影响高校对“互联网+教育”的服务需求和预算投入，而公司未能及时调整业务布局，将对未来的经营发展造成不利影响。</p>
<p>若关联方未能严格履行承诺，导致业务构成重大不利影响</p>	<p>清大协力原为公司控股子公司，2020年11月，华晟经世及子公司华晟智汇将持有的清大协力的全部股份转让姜善永及其配偶冯涛。目前清大协力由公司股东姜善永控制。清大协力与公司的业务存在同业的情形，但并不构成重大不利影响。在转让清大协力股权时，清大协力及下属单位向公司出具承诺，将维持既有的业务领域、客户范围不再扩展经营，并将尽一切合理努力保证未来不会新增对华晟经世及其下属企业已有业务构成或可能构成竞争关系的业务。未来如果清大协力未能严格履行承诺所列义务，清大协力可能会对公司的经营构成重大不利影响。</p>
<p>股东履行尚未解除的特殊投资条款的风险</p>	<p>2016年12月至2020年11月，公司、张勇、郭炳宇、姜善永、山南经世分别与投资者新龙脉、达晨创联、德丰杰龙升、正和兴源、正和高新、国新文化等签署带特殊投资条款的投资协议或股权转让协议等文件。后经公司、张勇、郭炳宇、姜善永等人与前述投资者协商，解除部分特殊投资条款。解除后，股东张勇、郭炳宇、姜善永仍需承担尚未解除的特殊条款规定的义务的责任。2023年4月，股东张勇、郭炳宇就公司向晨华源创中品定向发行普通股股票，与晨华源创中品签署带特殊投资条款的股票认购协议之补充协议，股东张勇、郭炳宇需承担特殊条款规定的义务的责任。</p>
<p>对赌失败，公司控制权发生变动的风险</p>	<p>公司股东张勇、郭炳宇、姜善永与股东国新文化，公司股东张勇、郭炳宇与达晨创联签署对赌协议，约定2020-2022年度的业绩对赌或公司在规定时间内未实现IPO上市审核，三人需承担对国新文化、达晨创联的股份回购义务或业绩补偿义务。后经公司、张勇、郭炳宇、姜善永等人与国新文化协商，解除了业绩承诺等部分特殊投资条款。解除后，股东张勇、郭炳宇、姜善永仍需承担尚未解除的特殊条款规定的义务的责任。鉴于目前三人除持有公司股权之外的资产不足以支持三人回购国新文化及达晨创联的股权，如果三人采取转让自身所持公司股权的方式履行回购义务或补偿义务，则公司的控股股东、实际控制人可能会发生变更，对公司经营产生影响。</p>
<p>应收账款不能及时收回甚至发生坏账的风险</p>	<p>公司产品的客户主要为开设相关专业的院校等，该类客户信用状况良好，但结算审批和资金拨付到账时间受流程进度影响，具有一定不确定性。随着公司业务规模的扩大，应收账款金额也可能随之增长，应收账款可能存在不能及时收回甚至发生坏账的风险。</p>
<p>收入季节性波动风险</p>	<p>公司实训产品面向的终端客户主要为应用型本科及中、高等职业院校，由于受到学校客户采购招投标、预算计划、春节放假等因素的影响，每年上半年尤其是第一季度业务开展、项目验</p>

	收受到较大影响，学校对实训产品的验收通常集中在年中和年底，故公司实训产品的收入主要体现在年中和年底。上述情况可能会导致公司的营业收入存在季节性波动风险。
税收优惠政策的影响	公司及子公司艾优威为高新技术企业，企业所得税享受 15% 的优惠税率。公司及子公司艾优威销售自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。除所得税、增值税优惠政策外，公司在报告期内可依据相关文件享受各类政府补助。税收优惠对经营业绩有一定影响。若国家未来相关税收政策发生变化或公司及其子公司自身条件变化，导致公司无法享受相关税收优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,358,788.53	2.64%
作为被告/被申请人	1,151,012.35	0.27%
作为第三人	0	0.00%
合计	12,509,800.88	2.91%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		55,031.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		61,431.20
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

向关联方旋风数字科技（北京）有限公司租赁办公场地产生收入 61,431.2 元，向旋风数字科技（北京）有限公司提供服务产生收入 55,031.41 元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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
2023-015#	对外投资	华晟志信（北京）信息技术有限公司 70%股权	350 万元	是	否
2023-016#	对外投资	其他（银行理财）	其他（不超过 2 亿元）	否	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：

2023 年 4 月 26 日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。公司根据经营发展战略的需要，对外投资设立控股子公司华晟志信（北京）信息技术有限公司。该控股子公司注册资本拟为人民币 500 万元，其中，公司出资 350 万元，占注册资本的 70%，郭炳宇先生出资 150 万元，占注册资本的 30%。投资后该子公司纳入合并报表范围。本次交易构成关联交易，但不构成重大资产重组。本次交易定价遵循公平、合理、自愿的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为。本次对外投资设立控股子公司是基于公司未来整体发展战略考虑，有利于公司业务的拓展，提升公司的持续经营能力和综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。预计对

公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

2023年4月26日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于使用自有闲置资金进行委托理财的议案》，并经2023年5月18日召开的2022年年度股东大会审议通过。根据资金状况，由公司及合并报表范围内子公司使用闲置自有资金进行委托理财，任意时点进行委托理财的总金额不超过2亿元，实际购买理财产品金额将根据公司及合并报表范围内子公司实际资金情况增减。本次交易不构成关联交易。公司及合并报表范围内子公司拟运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动性和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，促进公司业务发展，符合全体股东的利益。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023年8月21日，公司召开第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于〈北京华晟经世信息技术股份有限公司2023年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司2023年股票期权激励计划激励对象名单的议案》、《关于与激励对象签署附生效条件的〈2023年股票期权授予协议〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理2023年股票期权激励计划相关事项的议案》等议案。

2023年8月21日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《第一届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-041）、《第一届监事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-042）、《独立董事关于第一届董事会第十一次会议独立董事意见的公告》（公告编号：2023-043）、《北京华晟经世信息技术股份有限公司2023年股权激励计划（草案）》（公告编号：2023-044）、《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2023-045）、《关于公司2023年股票期权激励计划激励对象名单的公告》（公告编号：2023-046）、《关于召开2023年第三次临时股东大会通知公告》（公告编号：2023-047）。

2023年8月22日至2023年8月31日，公司向全体员工就核心员工、本次激励计划授予的激励对象名单进行了公示。截至公示期满，全体员工未对提名核心员工和本次激励对象名单提出异议。

2023年9月1日，公司召开2023年第一次职工代表大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。2023年9月1日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《2023年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2023-069）。

2023年9月1日，公司监事会就激励计划相关事项发表核查意见，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《监事会关于公司2023年股票期权激励计划相关事项的核查意见》（公告编号：2023-070）。

2023年9月1日，公司独立董事就激励计划相关事项发表独立意见，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《独立董事关于公司2023年股票期权激励计划相关事项的独立意见》（公告编号：2023-071）。

2023年9月4日，公司主办券商山西证券发表了《山西证券股份有限公司关于北京华晟经世信息技术股份有限公司2023年股票期权激励计划之合法合规性意见》。同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山西证券股份有限公司关于北京华晟经世信息技术股份有限公司2023年股票期权激励计划之合法合规性意见》。

2023年9月7日，因会议筹备原因无法如期召开2023年第三次临时股东大会，为保证股东大会顺利召开，结合公司实际情况，公司决定延期召开2023年第三次临时股东大会，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于补发〈2023年第三次临时股东大会延期公告〉的说明》（公告编号：2023-072）、《关于2023年第三次临时股东大会延期公告》（公告编号：2023-073）。

2023年9月20日，鉴于公司拟对本次股权激励计划的相关内容进行了修订调整，公司取消2023年第三次临时股东大会，并根据实际情况重新履行审议程序，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于取消股东大会的公告》（公告编号：2023-076）。

2023年9月28日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于修订〈北京华晟经世信息技术股份有限公司2023年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案（修订稿）》、《关于公司2023年股票期权激励计划激励对象名单的议案（修订稿）》等议案。

2023年9月28日，公司召开第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于修订〈北京华晟经世信息技术股份有限公司2023年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案（修

订稿)》、《关于公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单的议案(修订稿)》等议案。

2023 年 9 月 28 日,公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露了《第一届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号:2023-078)、《第一届监事会第十二次会议决议公告》(公告编号:2023-079)、《关于重新召开 2023 年第三次临时股东大会通知公告》(公告编号:2023-080)、《北京华晟经世信息技术股份有限公司 2023 年股权激励计划(草案)(修订稿)》(公告编号:2023-081)、《独立董事关于第一届董事会第十三次会议独立董事意见的公告》(公告编号:2023-082)、《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见(修订稿)的公告》(公告编号:2023-083)、《关于公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单(修订稿)的公告》(公告编号:2023-084)。

2023 年 9 月 29 日至 2023 年 10 月 8 日,公司向全体员工就修订后的核心员工、激励对象名单进行了公示。截至公示期满,全体员工未对提名核心员工和本次激励对象名单提出异议。

2023 年 10 月 9 日,公司召开 2023 年第二次职工代表大会,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案(修订稿)》。2023 年 10 月 9 日,公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露了《2023 年第二次职工代表大会决议公告》(公告编号:2023-085)。

2023 年 10 月 9 日,公司监事会就激励计划相关事项发表核查意见,并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《监事会关于公司 2023 年股票期权激励计划相关事项的核查意见》(公告编号:2023-086)。

2023 年 10 月 9 日,公司独立董事就激励计划相关事项发表独立意见,并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《独立董事关于公司 2023 年股票期权激励计划相关事项的独立意见》(公告编号:2023-087)。

2023 年 10 月 11 日,公司主办券商山西证券发表了《山西证券股份有限公司关于北京华晟经世信息技术股份有限公司 2023 年股票期权激励计划之合法合规性意见(修订稿)》。同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《山西证券股份有限公司关于北京华晟经世信息技术股份有限公司 2023 年股票期权激励计划之合法合规性意见(修订稿)》。

2023 年 10 月 17 日,公司重新召开 2023 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于修订〈北京华晟经世信息技术股份有限公司 2023 年股票期权激励计划(草案)〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案(修订稿)》、《关于公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单的议案(修订稿)》、《关于与激励对象签署附生效条件的〈2023 年股票期权授予协议〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理 2023 年股票期权激励计划相关事项的议案》等议案。公司实施 2023 年股票期权激励计划获得批准,董事会被授权办理本次股票期权激励计划相关事宜。

2023 年 11 月 30 日,公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《股权激励计划股票期权授予公告》,并完成股票期权授予登记。

(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	2022 年 9 月 23 日	-	挂牌	其他承诺(代缴社保事项)	如华晟经世及子公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险和住房公积金,或因社会保险和住房公积金事宜受到处罚,或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险和	正在履行中,控股股东、实际控制人张勇已承担补缴五险一金费用共计 293,914.33 元。

					住房公积金的合法权利要求，本人将督促华晟经世及其子公司及时整改，并全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由华晟经世及子公司补缴的全部社会保险和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，不向华晟经世及子公司追偿，保证华晟经世及子公司不会因此遭受任何损失。	
董监高	2022年9月23日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺减少和规范管理交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月23日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺减少和规范管理交易	正在履行中
其他股东	2022年9月23日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺减少和规范管理交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月23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	2022年9月23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	2022年9月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2022年9月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
公司	2022年11	-	挂牌	其他承诺	承诺挂牌后与国	正在履行中

	月 15 日			(信息披露保持一 的承诺)	新文化的信息披 露保持一致和同 步	
--	--------	--	--	------------------	-------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	28,469,973	47.45%	1,250,000	29,719,973	48.52%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,525	8.75%	0	5,250,525	8.57%
	董事、监事、高管	3,760,981	6.27%	0	3,760,981	6.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,536,027	52.55%	0	31,536,027	51.48%
	其中：控股股东、实际控制人	15,751,575	26.25%	0	15,751,575	25.71%
	董事、监事、高管	11,282,947	18.80%	0	11,282,947	18.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,006,000	-	1,250,000	61,256,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 28 日召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第八次会议、2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于〈北京华晟经世信息技术股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》、《关于签署附生效条件的及之补充协议的议案》、《关于确认公司在册股东不享有本次定向发行股票优先认购权的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行工作相关事宜的议案》等定向发行相关议案。同意公司向晨华源创中品（海南）创业投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行人民币普通股 1,250,000 股，发行价格为 16.00 元/股，募集资金总额为 20,000,000.00 元，募集资金用途为补充流动资金。本次定向发行前公司总股本为 60,006,000 股，定向发行后总股本增至 61,256,000 股，股东人数由 11 名增至 12 名。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	张勇	21,002,100	0	21,002,100	34.29%	15,751,575	5,250,525	0	0
2	国新文化控股股份有限公司	16,201,620	0	16,201,620	26.45%	0	16,201,620	0	0
3	郭炳宇	8,700,870	0	8,700,870	14.20%	6,525,653	2,175,217	0	0
4	姜善永	6,343,058	0	6,343,058	10.36%	4,757,294	1,585,764	0	0
5	北京合力信诚科技中心（有限合伙）	2,800,280	0	2,800,280	4.57%	2,800,280	0	0	0
6	深圳世行知咨询中心（有限合伙）	1,701,225	0	1,701,225	2.78%	1,701,225	0	0	0
7	深圳市晨创股权投资	1,333,467	0	1,333,467	2.18%	0	1,333,467	0	0

	金合企业(有限合伙)								
8	晨华源创品(海南)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	0	1,250,000	1,250,000	2.04%	0	1,250,000	0	0
9	北京德杰升投资基金管理中心(有限合伙)	666,733	0	666,733	1.09%	0	666,733	0	0
10	深圳经世求实咨询中心(有限合伙)	589,914	0	589,914	0.96%	0	589,914	0	0
合计		59,339,267	1,250,000	60,589,267	98.92%	31,536,027	29,053,240	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东张勇为合力信诚、深圳经世知行咨询中心(有限合伙)的执行事务合伙人、GP。

股东姜善永为合力信诚的LP，为深圳经世求实咨询中心(有限合伙)的执行事务合伙人、GP。

北京经世实学教育咨询中心(有限合伙)、北京经世子集教育咨询中心(有限合伙)、北京经世远略教育咨询中心(有限合伙)、北京经世领航科技中心(有限合伙)、北京经世育才科技中心(有限合伙)为深圳经世知行咨询中心(有限合伙)的有限合伙人，股东张勇担任前述合伙企业的执行事务合伙人、GP。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次定向发行	2023年4月28日	2023年8月2日	16	1,250,000	晨华源创中品（海南）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	不适用	20,000,000.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023年第一次定向发行	2023年7月27日	20,000,000.00	5,000,000	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司已将本次募集资金中的5,000,000元用于补充流动资金，以满足公司日常生产经营的资金需要，有助于公司扩大经营规模、提高盈利能力、增强抗风险能力，保障公司持续健康发展。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	10.6	0	0
合计	10.6	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第一届董事会第九次会议，2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，根据公司《利润分配管理制度》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》相关规定，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以 2023 年 4 月 28 日披露的《2022 年年度报告》（公告编号：2023-012）中截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司的未分配利润向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 10.60 元（含税），本次权益分派共派发现金红利人民币 63,606,360.00 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.3	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司是高新技术企业、专精特新中小企业，拥有职业健康安全管理体系认证、出版物经营许可证、广播电视节目制作经营许可、增值电信业务经营许可、质量管理体系认证、环境管理体系认证等资质。

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及子公司新取得发明专利 5 项、外观设计专利 2 项、软件著作权 16 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，知识产权保护措施无变动情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司目前主要采用自主研发模式。公司结合市场销售需求及技术发展方向确定研发项目，拥有研发项目的完全独立知识产权。公司的研发项目主要为 ICT 及智能制造领域相关专业实训产品的配套软件开发或虚拟仿真软件产品的开发，以及华晟智慧工场相关教育数字化软件平台的研发。软件研发部是公司的软件研发中心，负责公司软件产品的研发工作，并为公司的内部运营和外部业务提供软件技术支撑。公司软件研发部项目流程包括“制定项目需求”、“项目优先级排序”、“项目立项”、“制定项目实施计划”、“项目实施”、“软件测试”、“项目上线”共七个环节。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智慧工厂元宇宙	4,984,626.00	4,984,626.00
2	智慧农业元宇宙	3,510,798.77	3,510,798.77
3	元教育学习平台与数字课堂编辑系统	2,271,933.99	2,271,933.99

4	离散自动化虚拟调试平台	2,002,907.35	2,002,907.35
5	虚拟仿真基地管控平台	1,346,428.31	1,346,428.31
合计		14,116,694.42	14,116,694.42

研发项目分析:

公司研发项目主要是结合公司的业务情况及相关需求进行战略性研发投入，报告期内研发投入前五名的研发项目主要情况如下：

1、智慧工厂元宇宙

智慧工厂元宇宙平台是根据电动汽车生产线进行系统仿真，结合虚拟仿真系统，通过虚拟化的方式模拟出实际智慧工厂的个性化订单生产。

2、智慧农业元宇宙

智慧农业元宇宙可实现全面感知、高效服务、市场运作、安全可塑、多态多元。

3、元教育学习平台与数字课堂编辑系统

元教育学习平台与数字课堂编辑系统可实时监控和调度、数据可视化和分析、工序控制，具有质量管理、数据追溯和溯源能力。

4、离散自动化虚拟调试平台

离散自动化虚拟调试平台专为本科院校和高职院校机电类专业师生提供的一款虚拟教学平台，涵盖虚拟学习、虚拟调试、智能制造和数字孪生等相关知识

5、虚拟仿真基地管控平台

虚拟仿真基地管控平台将打造一个符合新标准、应用新场景的 5G 专网虚拟仿真教学系统，为通信类专业带来新的活力。

四、 业务模式

请参见本报告第二节 会计数据、经营情况和管理层分析之“一、业务概要”。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
张勇	董事长	男	1975年3月	2021年3月25日	2024年3月24日	21,002,100	0	21,002,100	34.29%
郭炳宇	副董事长、董事会秘书	男	1974年11月	2021年3月25日	2024年3月24日	8,700,870	0	8,700,870	14.20%
姜善永	董事	男	1973年12月	2021年3月25日	2024年3月24日	6,343,058	0	6,343,058	10.36%
张宇	董事、总经理	男	1979年4月	2021年3月25日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
刘登华	董事	男	1974年9月	2021年3月25日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
王博	董事	男	1981年4月	2022年3月31日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
秦惠民	独立董事	男	1955年9月	2021年3月25日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
李晓静	独立董事	女	1972年8月	2021年3月25日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
马若龙	独立董事	男	1980年12月	2022年8月23日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
王桂萍	监事会主席	女	1979年10月	2021年3月25日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
张明方	监事	男	1974年	2021年3月	2024年	0	0	0	0.00%

			11月	月25日	3月24日				
董静	监事	女	1982年8月	2021年3月25日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
梁舒	副总经理	女	1982年5月	2021年3月25日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
陶松	副总经理	男	1976年8月	2021年3月25日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%
邓世光	财务总监	男	1976年12月	2022年8月8日	2024年3月24日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。截至报告期末，张勇先生为公司控股股东、实际控制人、董事长。

(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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张宇	董事、总经理	股票期权	0	1,200,000	0	0	11.2	-
梁舒	副总经理	股票期权	0	700,000	0	0	11.2	-
陶松	副总经理	股票期权	0	558,330	0	0	11.2	-
邓世光	财务总监	股票期权	0	210,000	0	0	11.2	-
合计	-	-	0	2,668,330	0	0	-	-

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
财务人员	9	4	2	11
管理人员	37	10	21	26
行政人员	42	22	26	38
生产交付人员	36	8	20	24
销售人员	39	26	27	38
研发人员	116	63	71	108
运营人员	420	123	137	406
员工总计	699	256	304	651

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	62	67
本科	526	484
专科	94	83
专科以下	14	15
员工总计	699	651

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司根据自身的发展战略和市场环境，不断完善和优化薪酬体系，打造公平、合理且具有激励性、竞争力的薪酬体系，以更好地支撑业务发展和员工成长。报告期内公司持续完善薪酬体系，实行差异化的薪酬策略，重点向做出重大贡献或具有核心价值的关键人才倾斜，通过提供与市场相匹配甚至更优越的薪酬待遇，吸引、留住优秀人才。对管理人员、核心技术人员、市场人员以结果为导向进行考核，加大激励力度，促进目标达成，有助于实现企业和员工的共同发展。

2、员工培训

公司高度重视员工的培训工作，围绕整体战略并结合各部门、各岗位培训需求，制定年度培训计划，不断完善培训体系，构建了从新员工入职培训、员工岗位技能提升、骨干员工培训、管理干部培训等全方位、立体化、多层次、有重点的培训体系。针对干部梯队、骨干员工持续开展“优才计划”、“朝华计划”等培训项目，为员工进阶发展赋能。在培训的实施过程中，采用内部讲师和外聘行业专家相结合的方式，充分利用线上和线下资源，全面提升员工的职业素养和专业技能水平。通过培训工作开展，对提高员工绩效、促进组织发展、增强企业竞争力具有重要意义。

3、需要公司承担费用的离退休人员 1 人，该人员退休返聘，担任后勤岗位。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
姚宇庭	新增	副总裁	0	0	0

唐碧晶	新增	总裁助理	0	0	0
张重	新增	总裁助理	0	0	0
张煜	新增	事业部总经理	0	0	0
王辉	新增	事业部总经理	0	0	0
李俊杰	新增	事业部总经理	0	0	0
范娜	新增	主任	0	0	0
刘天娇	新增	事业部总经理	0	0	0
于德军	新增	部长	0	0	0
郭涛	新增	事业部总经理	0	0	0
林磊	新增	子公司总经理	0	0	0
李晓玲	新增	部长	0	0	0
张斤铭	新增	部长	0	0	0
孙枫	新增	高级总监	0	0	0
张伟	新增	事业部副总经理	0	0	0
汪林发	新增	事业部副总经理	0	0	0
张建	新增	事业部副总经理	0	0	0
李山旭	新增	事业部副总经理	0	0	0
孙晓芳	新增	副院长	0	0	0
何良超	新增	总监	0	0	0
罗子元	新增	副院长	0	0	0
符正刚	新增	项目经理	0	0	0
刘腾搏	新增	部长	0	0	0
李小骄	新增	部长	0	0	0
杨学辉	新增	总监	0	0	0
魏旭恒	新增	事业部总经理	0	0	0
李赵红	新增	总监	0	0	0
陈佳莹	新增	总监	0	0	0
李松	新增	总监	0	0	0
梁越	新增	部长	0	0	0
于雄	新增	主任	0	0	0
许丹	新增	副部长	0	0	0
苑艺	新增	总监	0	0	0
罗芳盛	新增	总监	0	0	0
吴岳涛	新增	总监	0	0	0
储鑫	新增	总监	0	0	0
吴雪飞	新增	副主任	0	0	0
席晓冰	新增	总监	0	0	0
王葛	新增	经理	0	0	0
尤淑辉	新增	总监	0	0	0
胡存林	新增	总监	0	0	0
杭爱爱	新增	总监	0	0	0
赵峰	新增	项目经理	0	0	0
陆相刚	新增	项目经理	0	0	0

高鹏	新增	总监	0	0	0
吴亚东	新增	主管	0	0	0
李光宇	新增	总监	0	0	0
周年琴	新增	总监	0	0	0
苟小玲	新增	总监	0	0	0
贾永安	新增	总监	0	0	0
李明	新增	项目经理	0	0	0
张邵敏	新增	主管	0	0	0
郭博健	新增	项目经理	0	0	0
王洪波	新增	总监	0	0	0
李文祥	新增	主管	0	0	0
李花宝	新增	项目经理	0	0	0
徐武	新增	总监	0	0	0
刘虎	新增	主管	0	0	0
郑映昆	新增	工程师	0	0	0
张瑞韶	新增	主管	0	0	0
郭智超	新增	工程师	0	0	0
赵飞	新增	主管	0	0	0
王志明	新增	经理	0	0	0
亢建华	新增	主管	0	0	0
刘铭	新增	工程师	0	0	0
张允华	新增	主管	0	0	0
廉立生	新增	工程师	0	0	0
赵顺达	新增	工程师	0	0	0
张志勇	新增	工程师	0	0	0
刘诗清	新增	工程师	0	0	0
黎丹	新增	主管	0	0	0
王娅娣	新增	会计	0	0	0
周游	新增	工程师	0	0	0
王艳霞	新增	主管	0	0	0
尤克刚	新增	经理	0	0	0
盛文厚	新增	项目经理	0	0	0
文江华	新增	工程师	0	0	0
余建海	新增	项目经理	0	0	0
缴治星	新增	组长	0	0	0
汤凤	新增	平面设计	0	0	0
马芳芸	新增	副总监	0	0	0
王燕堂	新增	主管	0	0	0
陈露	新增	设计师	0	0	0
钟长发	新增	助理项目经理	0	0	0
谭丽峰	新增	工程师	0	0	0
郝明茹	新增	会计	0	0	0
孟凡君	新增	工程师	0	0	0

单天军	新增	主管	0	0	0
李茂	新增	组长	0	0	0
陈景发	新增	总监	0	0	0
张磊	新增	工程师	0	0	0
宋蕊宇	新增	经理	0	0	0
蓝照明	新增	项目经理	0	0	0
胡凯	新增	会计	0	0	0
王福章	新增	项目经理	0	0	0
许克	新增	经理	0	0	0
刘浩	新增	前端开发	0	0	0
李伟伟	新增	经理	0	0	0
张树亚	新增	经理	0	0	0
赖文贵	新增	主管	0	0	0
赵玲	新增	工程师	0	0	0
季旭	新增	工程师	0	0	0
伏泽民	新增	项目经理	0	0	0
吕勇	新增	项目经理	0	0	0
王维巍	新增	总监	0	0	0
孟东峰	新增	项目经理	0	0	0
张洪刚	新增	项目经理	0	0	0

核心员工的变动情况

公司于2023年9月28日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案（修订稿）》；于2023年10月9日召开了2023年第二次职工代表大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案（修订稿）》；于2023年10月17日召开了2023年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案，同意认定姚宇庭、唐碧晶、张重等107人为公司核心员工。截至本报告披露日，高鹏、张建两位员工已离职。

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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业动态，及监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会制度》的规定行使权利，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

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规和规章制度的规定规范运作，建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在同业竞争关系。

2、资产独立：公司资产独立完整，权属清晰，对公司所有资产具有完全的支配权。

3、机构独立：公司具有独立完整的组织机构，公司严格按照《公司章程》进行机构的建立。

4、人员独立：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面独立。拥有独立的人事职能部门、经营管理团队。

5、财务独立：公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。本公司在银行独立开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2024）第 110A014266 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江永辉	张国静
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2024）第 110A014266 号

北京华晟经世信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华晟经世信息技术股份有限公司（以下简称华晟经世公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华晟经世公司 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。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1、事项描述

华晟经世公司的营业收入主要来源于产教融合解决方案、专业实训产品，包含 ICT 实训产品、智能制造实训产品等收入。2023 年营业收入金额为 269,486,917.71 元。相关信息披露详见财务报表附注五、30。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，管理层在收入确认和列报时可能存在错报和舞弊风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评估管理层对收入确认时点或收入相关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）查阅客户销售合同，对合同及协议进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则的要求。

（3）执行分析性程序，将报告期主要业务收入、成本以及毛利情况与同行业进行比较，分析其是否存在异常波动。

（4）通过抽样检查销售合同/协议，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件；通过访谈管理层及了解同行业惯例，对与收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估；评估公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定。

（5）结合应收账款函证程序，对交易额、验收时点等信息进行函证，未回函的实施替代程序。

（6）延伸程序，对主要客户进行走访，包括调查重要交易对手的背景信息，通过访谈，了解交易的背景，评价交易的真实性，对经销模式下的终端客户进行穿透核查。

（7）检查出库单、销售发票、客户验收单或签收单、银行回款单等资料，确认交易信息是否真实完整。

（8）我们对临近期末及期后发生的销售执行了截止测试，以确定收入记录在正确的会计期间。

（二）应收账款减值准备的计提

1、事项描述

如财务报表附注五、3 所示：截止 2023 年 12 月 31 日，华晟经世公司应收账款余额为 176,300,287.08 元，坏账准备金额为 24,756,270.13 元，应收账款净值为 151,544,016.95 元。

由于应收账款与合同资产余额重大且坏账准备的估计涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 分析确认华晟经世公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等。

(2) 结合对收入真实性检查，对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、出库单、验收单、销售发票等，以验证应收账款的真实性及准确性。

(3) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和期后回款情况进行分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

(5) 获取华晟经世公司坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

(6) 与同行业坏账计提政策比较，评价坏账计提比例是否恰当。

(7) 计算应收账款预计信用损失率，并与账龄法下坏账计提比例相比较，评价坏账计提比例是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华晟经世公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就华晟经世公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所

中国注册会计师

(特殊普通合伙)

(项目合伙人): 江永辉

中国注册会计师: 张国静

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

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	208,534,414.07	183,878,575.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	39,298,074.91	110,634,601.19
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	五、3	151,544,016.95	93,250,283.85
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,043,328.27	7,164,904.58
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	12,767,906.25	12,781,795.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,179,357.24	10,000,381.76
合同资产	五、7	823,747.26	2,026,594.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,618,578.79	2,940,268.27
流动资产合计		433,809,423.74	422,677,405.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	82,878,862.65	31,158,809.78
在建工程	五、10	5,527,522.20	46,141,654.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,743,176.95	4,362,120.18
无形资产	五、12	567,683.93	463,856.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	67,919.92	98,106.40
递延所得税资产	五、14	10,560,358.08	10,958,210.65
其他非流动资产	五、15	1,114,126.59	1,765,967.84
非流动资产合计		102,459,650.32	94,948,725.60
资产总计		536,269,074.06	517,626,130.80
流动负债：			
短期借款			
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、17	17,476,945.41	13,509,196.24
预收款项			
合同负债	五、18	29,841,395.33	32,432,038.50
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、19	17,677,194.83	19,019,425.98
应交税费	五、20	15,929,002.21	13,631,828.28
其他应付款	五、21	3,925,501.17	122,034.63
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、22	999,398.52	1,260,231.76
其他流动负债	五、23	5,917,453.29	4,034,792.77
流动负债合计		91,766,890.76	84,009,548.16
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、24	633,940.86	2,336,359.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	2,959,457.75	2,284,207.06
递延收益			
递延所得税负债	五、14	329,997.59	1,088,665.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,923,396.20	5,709,231.91
负债合计		95,690,286.96	89,718,780.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	61,256,000.00	60,006,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	291,077,621.56	268,821,574.50
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、28	15,462,160.99	10,703,479.72
一般风险准备			
未分配利润	五、29	62,451,084.35	80,582,469.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		430,246,866.90	420,113,524.20
少数股东权益		10,331,920.20	7,793,826.53
所有者权益（或股东权益）合计		440,578,787.10	427,907,350.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		536,269,074.06	517,626,130.80

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：邓世光

会计机构负责人：邓世光

（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		199,381,162.61	161,898,547.18
交易性金融资产		6,990,000.00	107,554,526.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	141,900,242.73	90,827,308.02
应收款项融资			
预付款项		7,481,579.61	6,142,732.39
其他应收款	十四.2	27,416,565.83	23,961,708.74
其中：应收利息			
应收股利		8,400,000.00	
买入返售金融资产			
存货		3,990,528.51	3,613,464.18
合同资产		604,854.26	1,691,641.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,290,413.24	516,707.67
流动资产合计		389,055,346.79	396,206,635.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	85,245,377.59	71,400,000.00
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		33,827,328.40	34,746,730.40
在建工程		4,945,173.26	2,700,123.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			945,774.02
无形资产		567,683.93	463,856.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6898299.56	7418821.88
其他非流动资产		950,789.34	1,553,546.84
非流动资产合计		132434652.08	119228853.03
资产总计		521489998.87	515435488.85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,044,868.17	45,570,925.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,228,588.01	15,071,758.71
应交税费		9373128.04	9084861.70
其他应付款		1,448,676.37	87,118.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,767,553.59	32,617,597.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,875,841.70	3,827,529.05
流动负债合计		104738655.88	106259791.62
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,278,981.25	1,867,560.49
递延收益			
递延所得税负债			466,428.94
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,278,981.25	2,333,989.43
负债合计		107017637.13	108593781.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,256,000.00	60,006,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		291,703,048.87	269,302,847.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15462160.99	10703479.72
一般风险准备			
未分配利润		46051151.88	66829380.48
所有者权益（或股东权益）合计		414,472,361.74	406,841,707.80
负债和所有者权益（或股东权益）合计		521,489,998.87	515,435,488.85

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		269,486,917.71	249,500,319.06
其中：营业收入	五、30	269,486,917.71	249,500,319.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		203,864,345.82	186,983,899.60
其中：营业成本	五、30	122,147,310.55	105,452,097.97
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、31	1,908,945.79	1,931,222.99
销售费用	五、32	24,749,244.22	20,244,000.61
管理费用	五、33	38,174,839.12	33,704,153.21
研发费用	五、34	20,332,858.28	27,121,028.18
财务费用	五、35	-3,448,852.14	-1,468,603.36
其中：利息费用		87,019.56	234,398.35

利息收入		3,585,924.80	1,728,196.79
加：其他收益	五、36	6,176,183.05	6,055,624.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	546,022.38	1,046,151.98
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）	五、38		2,565,241.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-9,761,425.27	-3,762,404.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-920,521.81	-2,423,579.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	345,428.62	76,427.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,008,258.86	66,073,881.11
加：营业外收入	五、42	503,985.00	13,498.79
减：营业外支出	五、43	590,807.93	1,358,201.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,921,435.93	64,729,178.27
减：所得税费用	五、44	7,193,840.84	5,071,130.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,727,595.09	59,658,047.77
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）		54,727,595.09	59,658,047.77
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）		4,493,939.45	6,319,816.96
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,233,655.64	53,338,230.81
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		54,727,595.09	59,658,047.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,233,655.64	53,338,230.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,493,939.45	6,319,816.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.83	0.89
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.83	0.89

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：邓世光

会计机构负责人：邓世光

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四.4	235025562.15	211,890,421.47
减：营业成本	十四.4	125,474,444.51	107173278.69
税金及附加		923,704.77	994,861.98
销售费用		13,740,585.98	13,624,138.27
管理费用		33471812.53	29,716,431.37
研发费用		11915713.59	18997896.52
财务费用		-3,522,145.66	-1,685,268.25
其中：利息费用			
利息收入		3,561,527.57	1,696,886.84
加：其他收益		1,818,014.14	2,692,747.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	8,573,276.43	13,179,161.75
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）			2,542,166.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,334,880.66	-3,885,013.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-739,838.55	-16,883,789.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,680.62	76,427.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,397,698.41	40,790,782.70
加：营业外收入		503,985.00	-
减：营业外支出		576,752.89	1,355,363.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,324,930.52	39,435,419.55

减：所得税费用		5,738,117.85	3,006,304.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,586,812.67	36,429,115.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,586,812.67	36,429,115.01
（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		47,586,812.67	36,429,115.01
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		224,978,940.82	258,657,408.44
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		3,153,295.40	3,132,316.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	12,777,770.54	10,080,663.37
经营活动现金流入小计		240,910,006.76	271,870,388.27
购买商品、接受劳务支付的现金		55,169,301.28	39,795,017.85
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		130,118,337.53	123,213,864.93
支付的各项税费		20,821,950.58	25,204,763.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	31,062,452.13	29,064,183.69
经营活动现金流出小计		237,172,041.52	217,277,829.54
经营活动产生的现金流量净额		3,737,965.24	54,592,558.73
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		3,625,732.12	2,662,448.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,400.00	
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	五、45	254,549,999.99	278,110,000.01
投资活动现金流入小计		258,306,132.11	280,772,448.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,449,661.59	3,822,586.05
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、45	186,323,000.00	242,817,000.00
投资活动现金流出小计		193,772,661.59	246,639,586.05
投资活动产生的现金流量净额		64,533,470.52	34,132,862.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45		
筹资活动现金流入小计		21,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,616,931.58	10,422,784.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	2,123,737.24	1,429,362.25

筹资活动现金流出小计		65,740,668.82	11,852,146.53
筹资活动产生的现金流量净额		-44,240,668.82	-11,852,146.53
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		24,030,766.94	76,873,274.29
加：期初现金及现金等价物余额		183,869,647.13	106,996,372.84
六、期末现金及现金等价物余额		207,900,414.07	183,869,647.13

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：邓世光

会计机构负责人：邓世光

(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		193,675,054.08	217,411,476.70
收到的税费返还		289,357.65	147,320.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	11,307,441.81	12,652,408.18
经营活动现金流入小计		205,271,853.54	230,211,205.28
购买商品、接受劳务支付的现金		67,294,487.40	37,938,186.18
支付给职工以及为职工支付的现金		112,634,317.44	107,547,741.35
支付的各项税费		12,661,280.61	16,716,979.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	23,368,498.99	27,845,659.42
经营活动现金流出小计		215,958,584.44	190,048,566.62
经营活动产生的现金流量净额		-10,686,730.90	40,162,638.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,720,421.86	14,117.61
取得投资收益收到的现金		3,248,167.64	14,830,974.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,400.00	-
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		135,915,000.00	225,620,000.00
投资活动现金流入小计		141,013,989.50	240,465,091.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		800,497.43	2,142,054.25
投资支付的现金		8,898,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		38,460,000.00	194,760,000.00
投资活动现金流出小计		48,158,497.43	196,902,054.25
投资活动产生的现金流量净额		92,855,492.07	43,563,037.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,606,360.00	4,980,498.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,606,360.00	4,980,498.00
筹资活动产生的现金流量净额		-43,606,360.00	-4,980,498.00
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		38,562,401.17	78,745,178.35
加：期初现金及现金等价物余额		161,898,547.18	83,153,368.83
六、期末现金及现金等价物余额		200,460,948.35	161,898,547.18

(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	60,006,000.00				268,821,574.50				10,703,479.72		80,582,469.98	7,793,826.53	427,907,350.73
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	60,006,000.00				268,821,574.50				10,703,479.72		80,582,469.98	7,793,826.53	427,907,350.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,250,000.00				22,256,047.06				4,758,681.27		-18,131,385.63	2,538,093.67	12,671,436.37
(一)综合收益总额											50,233,655.64	4,493,939.45	54,727,595.09
(二)所有者投入和减少资本	1,250,000.00				22,256,047.06							1,644,154.22	25,150,201.28
1. 股东投入的普通股	1,250,000.00				18,750,000.00							1,500,000.00	21,500,000.00
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				3,506,047.06						144,154.22	3,650,201.28
4. 其他											
(三) 利润分配							4,758,681.27	-68,365,041.27	-3,600,000.00	-67,206,360.00	
1. 提取盈余公积							4,758,681.27	-4,758,681.27			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-63,606,360.00	-3,600,000.00	-67,206,360.00	
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											0
四、本年期末余额	61,256,000.00			291,077,621.56			15,462,160.99	62,451,084.35	10,331,920.20	440,578,787.10	

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	60,006,000.00				268,035,830.54				7,060,568.22		35,867,648.67	6,874,009.57	377,844,057.00
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	60,006,000.00				268,035,830.54				7,060,568.22		35,867,648.67	6,874,009.57	377,844,057.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					785,743.96				3,642,911.50		44,714,821.31	919,816.96	50,063,293.73
（一）综合收益总额											53,338,230.81	6,319,816.96	59,658,047.77
（二）所有者投入和减少资本					785,743.96								785,743.96
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					785,743.96								785,743.96
4. 其他													

(三) 利润分配							3,642,911.50	-8,623,409.50	-5,400,000.00	-10,380,498.00
1. 提取盈余公积							3,642,911.50	-3,642,911.50		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-4,980,498.00	-5,400,000.00	-10,380,498.00
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	60,006,000.00			268,821,574.50			10,703,479.72	80,582,469.98	7,793,826.53	427,907,350.73

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：邓世光

会计机构负责人：邓世光

(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	60,006,000.00				269,302,847.60				10,703,479.72		66,829,380.48	406,841,707.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,006,000.00				269,302,847.60				10,703,479.72		66,829,380.48	406,841,707.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,250,000.00				22,400,201.27				4,758,681.27		-20,778,228.60	7,630,653.94
（一）综合收益总额											47,586,812.67	47,586,812.67
（二）所有者投入和减少资本	1,250,000.00				22,400,201.27							23,650,201.27
1. 股东投入的普通股	1,250,000.00				18,750,000.00							20,000,000.00
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					3,650,201.27						-	3,650,201.27
4. 其他												
（三）利润分配									4,758,681.27		-68,365,041.27	-63,606,360.00
1. 提取盈余公积									4,758,681.27		-4,758,681.27	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,606,360.00	-63,606,360.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,256,000.00				291,703,048.87				15,462,160.99		46,051,151.88	414,472,361.74

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	60,006,000.00				268,517,103.64				7,060,568.22		39,023,674.97	374,607,346.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,006,000.00				268,517,103.64				7,060,568.22		39,023,674.97	374,607,346.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					785,743.96				3,642,911.50		27,805,705.51	32,234,360.97
（一）综合收益总额											36,429,115.01	36,429,115.01
（二）所有者投入和减少资本					785,743.96							785,743.96
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					785,743.96							785,743.96
4. 其他												
（三）利润分配									3,642,911.50		-8,623,409.50	-4,980,498.00
1. 提取盈余公积									3,642,911.50		-3,642,911.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-4,980,498.00	-4,980,498.00
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	60,006,000.00				269,302,847.60				10,703,479.72		66,829,380.48	406,841,707.80

财务报表附注

一、公司基本情况

北京华晟经世信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原北京华晟高科教学仪器有限公司（以下简称华晟高科公司），系由李正泉、周远娜、季诚建、黄宪奇、周德兴、郭炳宇共同投资设立。2011年7月，华晟高科公司变更公司名称为北京华晟经世信息技术有限公司（以下简称华晟经世），华晟经世以2020年11月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2021年3月25日在北京经济技术开发区市场监督管理局登记注册，总部位于北京市通州区。公司统一社会信用代码为91110108758708299Y，注册资本6,125.60万元，股份总数6,125.60万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份31,536,027股；无限售条件的流通股份29,719,973股。公司于2022年12月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为873983。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动是为应用型本科及中、高等职业院校提供ICT/智能制造领域专业实训产品和产教融合解决方案。

注册地：位于北京市通州区经海五路3号院15号楼3层6-101；办公地址：北京市北京经济技术开发区经海五路1号院35号楼；

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于2024年4月25日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、25。

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年度合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	大于 500 万元
本期重要的应收款项核销	大于 200 万元
重要的非全资子公司	利润总额占公司合并报表利润总额的 10%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，本公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确

认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合客户
- 应收账款组合 2：关联方组合客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收质保金

合同资产的账龄自确认之日起计算。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该

金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，

以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换本公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-50	5	1.90-3.17
实训设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00

办公设备	3-5	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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 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。

(5) 固定资产处置

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

16、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	5-10		直线法	软件

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，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、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 一般原则

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

① 产教融合解决方案

产教融合解决方案包含国内产教融合解决方案和国际化服务，国内产教融合解决方案属于在某一时段内履行的履约义务，服务在整个履约期间内平均发生，随着时间的流逝而被履行，按所在学年确认相关收入，即每学年收入在 12 个月内（本年 9 月至次年 8 月）分摊。国际化服务是有明确产出指标的服务合同，因此按照产出法确定提供服务的履约进度，根据履约进度确认收入。

② 专业实训产品

专业实训产品属于在某一时点履行的履约义务，主要是根据客户的需求提供 ICT 实训产品和智能制造实训产品。在产品已交付并通过验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

26、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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费

用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

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,计入营业外收支

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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

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

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已

识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司

作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

30、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 企业会计准则解释第 16 号

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

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

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和本期发生额合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	271,947.95
递延所得税负债	295,490.73
未分配利润	-24,960.51
归属于母公司所有者权益合计	-24,960.51
少数股东权益	1,417.73
所有者权益	-23,542.77

续

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	1,781.18
净利润	-1,781.18
属于母公司股东的净利润	-16,057.55
少数股东损益	14,276.39

上述会计变更对公司财务报表影响较小。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	10,365,972.91	592,237.74	10,958,210.65

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	518,189.22	570,476.12	1,088,665.34
未分配利润	80,573,567.02	8,902.96	80,582,469.98
归属于母公司所有者权益合计	420,104,621.24	8,902.96	420,113,524.20
少数股东权益	7,780,967.87	12,858.66	7,793,826.53
所有者权益合计	427,885,589.11	21,761.62	427,907,350.73

续

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税	5,056,073.29	15,057.21	5,071,130.5
净利润	59,672,274.37	-14,226.60	59,658,047.77
归属于母公司股东的净利润	53,351,626.81	-13,396.00	53,338,230.81
少数股东损益	6,320,647.56	-830.6	6,319,816.96

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	7,406,749.22	807,451.72	8,214,200.94
递延所得税负债	104,870.01	770,632.90	875,502.91
未分配利润	35,844,519.10	23,129.57	35,867,648.67
归属于母公司所有者权益合计	370,946,917.86	23,129.57	370,970,047.43
少数股东权益	6,860,320.31	13,689.26	6,874,009.57
所有者权益	377,807,238.17	36,818.83	377,844,057.00
合并利润表项目 (2021年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	6,274,759.60	-36,818.82	6,237,940.78
净利润	64,215,115.61	23,129.57	64,238,245.18
归属于母公司股东的净利润	60,761,214.53	13,547.08	60,774,761.61
少数股东损益	3,453,901.09	9,582.48	3,463,483.57

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	7,406,749.22	807,451.72	8,214,200.94

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	104,870.01	770,632.90	875,502.91
未分配利润	35,844,519.10	23,129.57	35,867,648.67
归属于母公司所有者权益	370,946,917.86	23,129.57	370,970,047.43
合计			
少数股东权益	6,860,320.31	13,689.26	6,874,009.57
所有者权益	377,807,238.17	36,818.83	377,844,057.00

(2) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表			
项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产:			
使用权资产		3,644,085.39	3,644,085.39
负债:			
一年内到期的非流动负债		389,904.35	389,904.35
租赁负债		3,254,181.04	3,254,181.04

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
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%、3%
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米3元
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

报告期各公司所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市艾优威科技有限公司	15%
北京华晟智造科技有限公司	20%
华晟鹏程（北京）科技有限公司	25%
安徽科惠信息技术有限公司	20%
北京华晟智汇科技有限公司	20%
华晟智联（北京）人力资源有限责任公司	20%
华晟志信（北京）信息技术有限公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）所得税优惠政策

①经北京市级科学技术委员会、市财政局、市税务局批准，本公司 2021 年 12 月 21 日取得编号为 GR202111006221 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据企业所得税法规定，本公司 2021-2023 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

②经深圳市科技创新委员会、市财政局、市级税务局批准，深圳市艾优威科技有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得编号为 GR202044202195 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据企业所得税法规定，深圳市艾优威科技有限公司 2021-2023 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2023 年 11 月 15 日，取得编号为 GR202344206724 的高新技术企业证书，有效期 3 年。

（2）增值税优惠政策

①根据《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 10 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。本公司及子公司深圳市艾优威科技有限公司适用此税收优惠政策。

②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：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后（自 2019 年 4 月 1 日之后，增值税率降为 13%），对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及子公司深圳市艾优威科技有限公司、北京华晟智造科技有限公司适用此税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
存现金	2,041.13	4,557.86
银行存款	207,898,371.06	183,874,015.53
其他货币资金	634,001.88	1.88
合计	208,534,414.07	183,878,575.27

说明：期末存在受到限制的款项为保函保证金 634,000.00 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	39,298,074.91	110,634,601.19
其中：理财产品	39,298,074.91	110,634,601.19
合计	39,298,074.91	110,634,601.19

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	113,228,104.08	70,203,861.89
1至2年	32,229,131.06	23,707,873.64
2至3年	19,691,417.42	1,772,102.04
3至4年	684,860.54	7,204,639.73
4至5年	4,956,388.28	3,716,187.44
5年以上	5,510,385.70	2,235,091.62
小计	176,300,287.08	108,839,756.36
减：坏账准备	24,756,270.13	15,589,472.51
合计	151,544,016.95	93,250,283.85

(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	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	733,000.00	0.42	733,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄风险组合客户	175,567,287.08	99.58	24,023,270.13	13.68	151,544,016.95
合计	176,300,287.08	100.00	24,756,270.13	14.04	151,544,016.95

(续上表)

类别	上年年末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	733,000.00	0.67	733,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄风险组合客户	108,106,756.36	99.33	14,856,472.51	13.74	93,250,283.85
合计	108,839,756.36	100.00	15,589,472.51	14.32	93,250,283.85

按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州超控自动化设备 科技有限公司	733,000.00	733,000.00	100.00	该公司无可 执行财产

(续上表)

名称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州超控自动化设备 科技有限公司	733,000.00	733,000.00	100.00	该公司无可 执行财产

按组合计提坏账准备:

按账龄风险组合客户列示的应收账款计提坏账准备情况:

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
1年以内	113,228,104.08	64.48	5,661,405.21	5.00	107,566,698.87
1至2年	32,229,131.06	18.36	3,222,913.10	10.00	29,006,217.96
2至3年	19,691,417.42	11.22	5,907,425.23	30.00	13,783,992.19
3至4年	684,860.54	0.39	342,430.27	50.00	342,430.27
4至5年	4,223,388.28	2.41	3,378,710.62	80.00	844,677.66
5年以上	5,510,385.70	3.14	5,510,385.70	100.00	
合计	175,567,287.08	100.00	24,023,270.13	13.68	151,544,016.95

(续上表)

账龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
1年以内	70,203,861.89	64.93	3,510,193.10	5.00	66,693,668.79
1至2年	23,707,873.64	21.93	2,370,787.36	10.00	21,337,086.28
2至3年	1,772,102.04	1.64	531,630.61	30.00	1,240,471.43
3至4年	6,471,639.73	5.99	3,235,819.87	50.00	3,235,819.86
4至5年	3,716,187.44	3.44	2,972,949.95	80.00	743,237.49
5年以上	2,235,091.62	2.07	2,235,091.62	100.00	
合计	108,106,756.36	100.00	14,856,472.51	13.74	93,250,283.85

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	15,589,472.51
本期计提	9,166,797.62

本期收回或转回

本期核销

期末余额

24,756,270.13

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
湛江科技学院	20,315,881.00		20,315,881.00	11.36	2,378,265.65
上海建桥学院有 限责任公司	11,522,602.80		11,522,602.80	6.44	3,459,524.71
贺州学院	10,651,781.00		10,651,781.00	5.96	532,791.55
枣庄学院	9,009,377.00		9,009,377.00	5.04	532,685.85
湖南软件职业技 术大学	7,372,781.64		7,372,781.64	4.12	1,081,760.29
合计	58,872,423.44		58,872,423.44	32.92	7,985,028.05

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,295,353.49	90.70	4,259,656.35	59.45
1至2年	261,515.11	3.25	695,940.39	9.71
2至3年	422,170.17	5.25	201,278.18	2.81
3年以上	64,289.50	0.80	2,008,029.66	28.03
合计	8,043,328.27	100.00	7,164,904.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合计数的比 例%
广州辰希声学工程有限公司	1,620,000.00	20.14
珠海金华威数码科技有限公司	1,588,950.82	19.75
北京易才人力资源顾问有限公司	1,060,172.34	13.18
上海发那科机器人有限公司	851,971.53	10.59
西安天翼智控教育科技有限公司	422,250.00	5.26
合计	5,543,344.69	68.92

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	12,767,906.25	12,781,795.51

其他应收款

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,523,254.63	6,174,786.38
1至2年	4,540,991.00	2,650,062.85
2至3年	1,906,177.49	4,637,181.90
3至4年	3,575,361.90	2,322,516.32
4至5年	1,559,586.32	617,032.00
5年以上	2,777,152.53	2,915,206.03
小计	19,882,523.87	19,316,785.48
减：坏账准备	7,114,617.62	6,534,989.97
合计	12,767,906.25	12,781,795.51

按款项性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	16,521,826.64	5,262,380.80	11,259,445.84
往来款	1,787,012.85	1,772,252.59	14,760.26
代扣代缴款	65,055.24	3,252.77	61,802.47
备用金及代员工垫付款项	43,386.31	3,469.32	39,916.99
其他	1,465,242.83	73,262.14	1,391,980.69
合计	19,882,523.87	7,114,617.62	12,767,906.25

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	16,216,777.25	4,470,863.01	11,745,914.24
往来款	1,804,412.85	1,774,087.19	30,325.66
代扣代缴款	61,978.35	3,098.92	58,879.43
备用金及代员工垫付款项	537,724.19	252,146.21	285,577.98
其他	695,892.84	34,794.64	661,098.20
合计	19,316,785.48	6,534,989.97	12,781,795.51

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,882,523.87	35.78	7,114,617.62	12,767,906.25	
其中:					
账龄组合	19,882,523.87	35.78	7,114,617.62	12,767,906.25	
合计	19,882,523.87	35.78	7,114,617.62	12,767,906.25	

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,316,785.48	33.83	6,534,989.97	12,781,795.51	
其中:					
账龄组合	19,316,785.48	33.83	6,534,989.97	12,781,795.51	
合计	19,316,785.48	33.83	6,534,989.97	12,781,795.51	

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,534,989.97			6,534,989.97
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	594,627.65			594,627.65
本期转回				
本期核销	15,000.00			15,000.00
期末余额	7,114,617.62			7,114,617.62

期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
陕西国防工业职业技术学院	履约保证金	2,915,330.00	1-2年	14.66	291,533.00
常州机电职业技术学院	履约保证金	1,543,480.00	1-2年149,000元 2-3年586,980元 3-4年807,500元	7.76	594,744.00
深圳中兴网信科技有限公司	往来款	1,538,461.53	5年以上	7.74	1,538,461.53
四川职业技术学院	履保证约金	1,433,610.00	1年以内	7.21	71,680.50
国家税务总局深圳市盐田区税务局	增值税即征即退	1,027,119.04	1年以内	5.17	51,355.95
合计		8,458,000.57		42.54	2,547,774.98

无资金集中管理情况。

无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,631,495.96	9,687,340.32	6,944,155.64	16,513,451.29	9,506,722.51	7,006,728.78
在产品	2,561,887.94	1,332,658.59	1,229,229.35	4,320,505.45	1,336,683.09	2,983,822.36
库存商品	5,972.25		5,972.25	9,830.62		9,830.62
合计	19,199,356.15	11,019,998.91	8,179,357.24	20,843,787.36	10,843,405.60	10,000,381.76

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,506,722.51	893,890.27		713,272.46		9,687,340.32
在产品	1,336,683.09				4,024.50	1,332,658.59
合计	10,843,405.60	893,890.27		713,272.46	4,024.50	11,019,998.91

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存在产成品订单的原材料：按完工产品的估计售价减去至完工时估计	领用出库

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
	将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。	
	未获取产成品订单的原材料，库龄大于一年的，按照原材料估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。	
在产品	按完工产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。	

7、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,557,852.49	619,978.64	1,937,873.85	4,766,990.24	974,427.63	3,792,562.61
小计	2,557,852.49	619,978.64	1,937,873.85	4,766,990.24	974,427.63	3,792,562.61
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,463,005.49	348,878.90	1,114,126.59	2,100,342.49	334,374.65	1,765,967.84
合计	1,094,847.00	271,099.74	823,747.26	2,666,647.75	640,052.98	2,026,594.77

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,557,852.49	100.00	619,978.64	24.24	1,937,873.85
其中：					
账龄风险组合客户	2,557,852.49	100.00	619,978.64	24.24	1,937,873.85
合计	2,557,852.49	100.00	619,978.64	24.24	1,937,873.85

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	4,766,990.24	100.00	974,427.63	20.44	3,792,562.61

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中:					
账龄风险组合客户	4,766,990.24	100.00	974,427.63	20.44	3,792,562.61
合计	4,766,990.24	100.00	974,427.63	20.44	3,792,562.61

按组合计提减值准备:

按账龄结构列示的合同资产计提减值准备情况:

账龄	期末余额				净额
	金额	比例%	减值准备	预期信用损失率(%)	
1年以内	888,110.00	34.72	44,405.49	5.00	843,704.51
1至2年	267,600.00	10.46	26,760.00	10.00	240,840.00
2至3年	1,148,645.49	44.91	344,593.65	30.00	804,051.84
3至4年	98,555.00	3.85	49,277.50	50.00	49,277.50
5年以上	154,942.00	6.06	154,942.00	100.00	
合计	2,557,852.49	100.00	619,978.64	24.24	1,937,873.85

(续上表)

账龄	上年年末余额				净额
	金额	比例%	减值准备	预期信用损失率(%)	
1年以内	1,192,240.97	25.01	59,612.05	5.00	1,132,628.92
1至2年	2,556,937.62	53.64	255,693.76	10.00	2,301,243.86
2至3年	310,255.00	6.51	93,076.50	30.00	217,178.50
4至5年	707,556.65	14.84	566,045.32	80.00	141,511.33
合计	4,766,990.24	100.00	974,427.63	20.44	3,792,562.61

(2) 各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

本期发生额计提、收回或转回的减值准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	974,427.63
本期计提	2,448.20
本期收回或转回	356,897.19
本期核销	
期末余额	619,978.64

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、认证进项税	3,310,854.52	2,378,161.77
多交或预缴的增值税额		840.00
受益期1年以内待摊费用	227,908.83	554,991.63
预交个人所得税		6,274.87
IPO费用	1,079,815.44	
合计	4,618,578.79	2,940,268.27

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	82,878,862.65	31,158,809.78

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	实训设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额		46,082,931.32	4,317,288.80	2,845,139.23	1,969,604.84	55,214,964.19
2.本期增加金额	49,165,960.84	8,429,316.76		3,311,888.73	1,126,182.55	62,033,348.88
(1) 购置		910,484.77		457,005.67	549,034.53	1,916,524.97
(2) 在建工程转入	49,165,960.84	7,518,831.99		2,854,883.06	577,148.02	60,116,823.91
3.本期减少金额			1,110,388.57	82,048.18	14,093.17	1,206,529.92
(1) 处置或报废			1,110,388.57	82,048.18	14,093.17	1,206,529.92
4.期末余额	49,165,960.84	54,512,248.08	3,206,900.23	6,074,979.78	3,081,694.22	116,041,783.15
二、累计折旧						
1.期初余额		17,446,766.25	2,231,971.54	2,094,804.57	1,811,164.35	23,584,706.71
2.本期增加金额		9,078,073.28	465,356.40	282,789.34	44,905.41	9,871,124.43
(1) 计提		9,078,073.28	465,356.40	282,789.34	44,905.41	9,871,124.43
3.本期减少金额			1,054,869.15	77,945.77	12,623.95	1,145,438.87
(1) 处置或报废			1,054,869.15	77,945.77	12,623.95	1,145,438.87
4.期末余额		26,524,839.53	1,642,458.79	2,299,648.14	1,843,445.81	32,310,392.27
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	实训设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.期初余额		471,447.70				471,447.70
2.本期增加金额		381,080.53				381,080.53
(1) 计提		381,080.53				381,080.53
3.本期减少金额						
4.期末余额		852,528.23				852,528.23
四、账面价值						
1.期末账面价值	49,165,960.84	27,134,880.32	1,564,441.44	3,775,331.64	1,238,248.41	82,878,862.65
2.期初账面价值		28,164,717.37	2,085,317.26	750,334.66	158,440.49	31,158,809.78

② 各报告期无暂时闲置的固定资产情况。

③ 各报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,527,522.20	46,141,654.68

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼				43,105,046.46		43,105,046.46
自建实训设备	5,527,522.20		5,527,522.20	3,036,608.22		3,036,608.22
合计	5,527,522.20		5,527,522.20	46,141,654.68		46,141,654.68

②本期不存在重要在建工程项目变动情况。

11、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	9,190,353.36	9,190,353.36
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	826,276.27	826,276.27
(1) 其他减少	826,276.27	826,276.27
4.期末余额	8,364,077.09	8,364,077.09
二、累计折旧		
1.期初余额	4,828,233.18	4,828,233.18
2.本期增加金额	1,898,371.28	1,898,371.28
(1) 计提	1,898,371.28	1,898,371.28
3.本期减少金额	105,704.32	105,704.32
(1) 其他减少	105,704.32	105,704.32
4.期末余额	6,620,900.14	6,620,900.14
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,743,176.95	1,743,176.95
2.期初账面价值	4,362,120.18	4,362,120.18

12、无形资产

项目	软件
----	----

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	5,874,100.72
2.本期增加金额	158,490.57
(1) 购置	158,490.57
3.本期减少金额	
4.外币报表折算	
5.期末余额	6,032,591.29
二、累计摊销	
1.期初余额	5,410,244.65
2.本期增加金额	54,662.71
(1) 计提	54,662.71
3.本期减少金额	
4.外币报表折算	
5.期末余额	5,464,907.36
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.外币报表折算	
5.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	567,683.93
2.期初账面价值	463,856.07

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	98,106.40		30,186.48		67,919.92

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	42,948,543.02	6,534,242.47	32,616,407.03	4,974,967.43
股权激励费用	2,219,966.60	332,994.99		
租赁负债	1,633,339.38	271,947.96	3,596,591.27	592,237.74
可抵扣亏损	3,595,330.90	719,066.18	17,300,762.73	2,685,168.60

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
购入摊销年限小于税法规定的资产	1,531,332.58	229,699.89	1,993,686.96	301,327.30
预计质量保证金	2,700,185.42	426,088.02	2,103,868.18	327,395.61
内部交易未实现利润	4,077,044.67	611,556.70	4,282,347.24	642,352.09
其他	5,739,047.52	1,434,761.87	5,739,047.52	1,434,761.88
小计	64,444,790.09	10,560,358.08	67,632,710.93	10,958,210.65
递延所得税负债：				
使用权资产	1,743,176.95	295,490.73	3,416,346.16	570,476.11
公允价值变动损益			3,109,526.29	466,428.94
高新企业设备加计扣除税会差异	230,045.71	34,506.86	345,068.59	51,760.29
小计	1,973,222.66	329,997.59	6,870,941.04	1,088,665.34

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,126,473.80	1,939,409.10
可抵扣亏损	11,673,945.95	21,191,738.49
合计	13,800,419.75	23,131,147.59

(3) 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	上年年末余额	备注
2023 年	—	2,259,877.23	
2024 年	10,537,146.57	14,878,964.09	
2025 年		3,867,002.32	
2026 年		700.17	
2027 年	183,422.29	185,194.68	
2028 年	953,377.09		
合计	11,673,945.95	21,191,738.49	

15、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,463,005.49	348,878.90	1,114,126.59	2,100,342.49	334,374.65	1,765,967.84

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	634,000.00	634,000.00	保函保证金	

续:

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	8,928.14	8,928.14	监管受限	3 个月未发生交易, 受到支付监管, 只能收款, 不能付款

17、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	11,902,925.12	8,702,366.10
1 至 2 年 (含 2 年)	1,580,432.55	1,466,334.41
2 至 3 年 (含 3 年)	714,186.16	2,091,434.56
3 年以上	3,279,401.58	1,249,061.17
合计	17,476,945.41	13,509,196.24

说明: 各报告期账龄无超过 1 年的重要应付账款。

18、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收信息技术服务费	29,764,128.35	32,284,661.15
预收设备款	77,266.98	147,377.35
合计	29,841,395.33	32,432,038.50

19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,174,791.22	116,063,518.67	117,025,360.67	17,212,949.22
离职后福利-设定提存计划	78,608.76	7,866,450.12	7,532,653.27	412,405.61
辞退福利	766,026.00	2,936,219.40	3,650,405.40	51,840.00
合计	19,019,425.98	126,866,188.19	128,208,419.34	17,677,194.83

(1) 短期薪酬

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	18,136,766.64	106,794,514.63	108,061,902.28	16,869,378.99
职工福利费		517,393.95	517,393.95	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	9,638.58	4,406,590.93	4,176,310.24	239,919.27
其中：1. 医疗保险费	8,685.70	4,138,285.59	3,919,713.37	227,257.92
2. 补充医疗保险				
3. 工伤保险费	952.88	185,177.22	175,684.39	10,445.71
4. 生育保险费		83,128.12	80,912.48	2,215.64
住房公积金	28,386.00	4,205,720.46	4,130,455.50	103,650.96
工会经费和职工教育经费		139,298.70	139,298.70	
其他短期薪酬				
合计	18,174,791.22	116,063,518.67	117,025,360.67	17,212,949.22

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	78,608.76	7,866,450.12	7,532,653.27	412,405.61
其中：1. 基本养老保险费	76,226.56	7,596,671.14	7,274,899.20	397,998.50
2. 失业保险费	2,382.20	269,778.98	257,754.07	14,407.11
合计	78,608.76	7,866,450.12	7,532,653.27	412,405.61

20、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	9,048,012.05	7,745,038.68
企业所得税	5,625,161.39	4,709,545.55
个人所得税	487,407.60	551,105.12
城市维护建设税	387,162.83	274,666.61
教育费附加	214,643.17	147,369.79
地方教育费附加	143,095.43	98,246.52
其他	23,519.74	105,856.01
合计	15,929,002.21	13,631,828.28

21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	3,600,000.00	
其他应付款	325,501.17	122,034.63
合计	3,925,501.17	122,034.63

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付少数股东股利	3,600,000.00	

(2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
费用欠款	256,367.26	57,024.71
往来款	5,249.75	13,065.00
押金及保证金	13,874.15	13,874.15
其他	50,010.01	38,070.77
合计	325,501.17	122,034.63

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	999,398.52	1,260,231.76

一年内到期的租赁负债：

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	999,398.52	1,260,231.76

23、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,917,453.29	4,034,792.77

24、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,694,075.20	3,813,833.88
减：未确认融资费用	60,735.82	217,242.61
小计	1,633,339.38	3,596,591.27
减：一年内到期的租赁负债	999,398.52	1,260,231.76
合计	633,940.86	2,336,359.51

25、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
售后服务费	2,959,457.75	2,284,207.06	售后质量保证

26、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
张勇	21,002,100.00	35.00			21,002,100.00	34.29
国新文化控股 股份有限公司	16,201,620.00	27.00			16,201,620.00	26.45
郭炳宇	8,700,870.00	14.50			8,700,870.00	14.20
姜善永	6,343,058.00	10.57			6,343,058.00	10.35
北京合力信诚 科技中心（有 限合伙）	2,800,280.00	4.67			2,800,280.00	4.57

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳经世知行 咨询中心（有 限合伙）	1,701,225.00	2.84			1,701,225.00	2.78
深圳市达晨创 联股权投资基 金合伙企业 （有限合伙）	1,333,467.00	2.22			1,333,467.00	2.18
北京德丰杰龙 升投资基金管 理中心（有限 合伙）	666,733.00	1.11			666,733.00	1.09
深圳经世求实 咨询中心（有 限合伙）	589,914.00	0.98			589,914.00	0.96
北京正和兴源 创业投资合伙 企业（有限合 伙）	466,713.00	0.78			466,713.00	0.76
新疆正和高新 股权投资有限 合伙企业	200,020.00	0.33			200,020.00	0.33
晨华源创中品 （海南）创业 投资基金合伙 企业（有限合 伙）			1,250,000.00		1,250,000.00	2.04
合计	60,006,000.00	100.00	1,250,000.00		61,256,000.00	100.00

说明：2023 年晨华源创中品（海南）创业投资基金合伙企业（有限合伙）投资出资人民币 20,000,000.00 元，其中 1,250,000.00 元计入股本,18,750,000.00 元计入资本公积，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，验资号为致同验字（2023）第 110C000340。

27、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
期初余额	75,230,363.62	193,591,210.88	268,821,574.50
本期增加	18,750,000.00	3,506,047.06	22,256,047.06
本期减少			
期末余额	93,980,363.62	197,097,257.94	291,077,621.56

说明：1）股本溢价增加系 2023 年晨华源创中品（海南）创业投资基金合伙企业（有限合伙）投资出资人民币 20,000,000.00 元，其中 1,250,000.00 元计入股本,18,750,000.00 元计入资本公积，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，验资号为致同验字（2023）第 110C000340。

2）其他资本公积增加为确认股份支付费用 3,506,047.08 元。

28、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
期初余额	10,703,479.72	10,703,479.72
本期增加	4,758,681.27	4,758,681.27
本期减少		-
期末余额	15,462,160.99	15,462,160.99

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	85,623,267.05	38,719,538.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	(5,040,797.07)	(2,851,890.29)
调整后年初未分配利润	80,582,469.98	35,867,648.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	50,233,655.64	53,338,230.81
减：提取法定盈余公积	4,758,681.27	3,642,911.50
应付普通股股利	63,606,360.00	4,980,498.00
未分配利润转资本公积		
年末未分配利润	62,451,084.35	80,582,469.98

调整本期期初未分配利润明细：

（1）由于会计政策变更，影响 2021 年期初未分配利润为 0 元，影响 2021 年净利润为 23,129.57 元，影响 2022 年度的期初未分配利润为 23,129.57 元。影响 2022 年度净利润为 8,902.96 元，影响 2023 年期初未分配利润为 8,902.96 元

（2）由于重大会计差错更正，影响 2022 年期初未分配利润-2,851,890.29 元，影响 2023 年期初未分配利润-5,040,797.07 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、32；前期差错更正对期初未分配利润的影响参见附注十三、1。

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,307,560.21	121,383,353.33	249,438,887.86	105,417,991.48
其他业务	1,179,357.50	763,957.22	61,431.20	34,106.49
合计	269,486,917.71	122,147,310.55	249,500,319.06	105,452,097.97

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产教融合解决方案	173,782,436.07	93,383,468.33	171,058,240.24	81,430,598.18
专业实训产品				
其中：ICT 实训产品	50,803,400.76	8,141,681.84	54,145,852.05	11,863,937.10
智能制造实训产品	39,807,314.32	18,347,577.91	19,364,466.55	11,148,889.83
其他	3,914,409.06	1,510,625.25	4,870,329.02	974,566.37

合计	268,307,560.21	121,383,353.33	249,438,887.86	105,417,991.48
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 其他业务

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	1,117,926.30	746,903.97		
租赁收入	61,431.20	17,053.25	61,431.20	34,106.49
合计	1,179,357.50	763,957.22	61,431.20	34,106.49

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额	合计
主营业务收入		268,307,560.21
其中：在某一时刻确认		94,525,124.14
在某一时段确认		173,782,436.07
其他业务收入		1,179,357.50
其中：在某一时刻确认		1,117,926.30
在某一时段确认		61,431.20
合计		269,486,917.71

(续上表)

	上期发生额	合计
主营业务收入		249,438,887.86
其中：在某一时刻确认		78,380,647.62
在某一时段确认		171,058,240.24
其他业务收入		61,431.20
其中：在某一时刻确认		
在某一时段确认		61,431.20
合计		249,500,319.06

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	789,959.42	796,781.96
教育费附加	423,378.58	412,805.28
地方教育费附加	282,313.70	278,853.38
房产税	307,874.64	188,145.61
土地使用税	9,102.09	9,102.09
印花税	96,317.36	245,534.67
合计	1,908,945.79	1,931,222.99

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,511,171.67	11,083,062.34
售后费用	2,034,224.31	1,644,913.42
技术服务费	2,902,521.68	2,656,260.90
差旅费	2,400,035.67	1,423,801.35
咨询费	1,509,650.67	1,502,366.35
会务费	742,014.50	
业务招待费	787,899.95	801,468.74
投中标服务费	811,605.54	605,431.57
宣传推广费	164,448.81	377,790.20
办公费	382,552.00	145,669.42
租赁及物业费	163,664.17	
股份支付	330,623.81	
其他	8,831.44	3,236.32
合计	24,749,244.22	20,244,000.61

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,696,646.99	19,961,634.50
折旧、摊销	2,196,319.78	3,414,190.05
租赁费及物业费	525,366.83	615,519.05
招待费	2,559,793.39	2,227,520.57
办公费	2,054,691.44	1,876,162.45
差旅费	1,203,014.55	438,579.70
会务费	115,242.25	189,660.54
咨询费	1,050,989.32	58,918.35
技术服务费	734,329.73	739,220.20
中介服务费	2,537,011.52	3,294,003.84
股份支付	1,473,336.81	785,743.96
其他	28,096.51	103,000.00
合计	38,174,839.12	33,704,153.21

34、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	19,204,725.03		26,995,848.13	
折旧及摊销费	182,671.99		48,687.05	
股份支付	337,681.80			
其他	607,779.46		76,493.00	

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
小计	20,332,858.28		27,121,028.18	

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,019.56	234,398.35
减：利息收入	3,585,924.80	1,728,196.79
手续费及其他	50,053.10	25,195.08
合计	-3,448,852.14	-1,468,603.36

36、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,071,437.74	5,037,202.65
进项税加计抵减	926,613.89	847,600.12
个税手续费返还	118,718.50	170,821.83
困难户就业补贴抵减增值税	58,500.00	
增值税减免税款	912.92	
合计	6,176,183.05	6,055,624.60

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、48 政府补助。

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、理财产品收益	544,366.33	1,046,151.98
其他	1,656.05	
合计	546,022.38	1,046,151.98

38、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		2,565,241.77

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-9,166,797.62	-2,437,922.36
其他应收款坏账损失	-594,627.65	-1,324,482.40
合计	-9,761,425.27	-3,762,404.76

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-893,890.27	-3,215,872.89

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	354,448.99	1,263,741.53
固定资产减值损失	-381,080.53	-471,447.70
合计	-920,521.81	-2,423,579.06

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	59,680.62	76,427.12
使用权资产变更	285,748.00	
合计	345,428.62	76,427.12

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌补贴	500,000.00	
其他	3,985.00	13,498.79
合计	503,985.00	13,498.79

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	530,400.00	1,327,184.42
非流动资产毁损报废损失	5,373.44	2,838.48
滞纳金	55,034.49	
其他		28,178.73
合计	590,807.93	1,358,201.63

说明：报告期营业外支出全部计入各期非经常性损益。

44、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,554,656.02	7,601,977.77
递延所得税调整	-360,815.18	-2,530,847.27
合计	7,193,840.84	5,071,130.50

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	61,921,435.93	64,729,178.27
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	9,288,215.39	9,709,376.73
某些子公司适用不同税率的影响	-227,799.46	-29,440.28
对以前期间当期所得税的调整		

权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	761,702.32	784,871.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-2,559,323.36
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	222,199.24	164,238.69
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,850,476.65	-3,416,668.33
其他		418,075.45
所得税费用	7,193,840.84	5,071,130.50

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	858,609.86	2,887,450.00
保证金、质保金	6,797,511.19	3,294,279.50
个税返还	125,841.60	179,161.86
利息收入	3,585,924.80	1,728,196.79
政府补助	1,309,712.52	1,904,886.19
其他	100,170.57	86,689.03
合计	12,777,770.54	10,080,663.37

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	7,724,071.25	5,832,628.50
付现费用	22,126,207.15	18,466,214.13
手续费	50,053.10	25,195.08
往来款	19,452.39	3,077,776.98
其他	1,142,668.24	1,662,369.00
合计	31,062,452.13	29,064,183.69

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	254,549,999.99	278,110,000.01

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	186,323,000.00	242,817,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	1,079,785.74	
租赁费	1,043,951.50	1,429,362.25
合计	2,123,737.24	1,429,362.25

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动 其他	
租赁负债	3,596,591.27		1,043,951.50	87,019.56	-1,006,319.95	1,633,339.38

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,727,595.09	59,658,047.77
加: 信用减值损失	9,761,425.27	3,762,404.76
资产减值损失	920,521.81	2,423,579.06
固定资产折旧、投资性房地产折旧	9,871,124.43	7,685,716.43
使用权资产折旧	1,898,371.28	3,065,859.81
无形资产摊销	54,662.71	52,021.20
长期待摊费用摊销	30,186.48	43,859.89
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)	-345,428.62	-76,427.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,373.44	2,838.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-2,565,241.77
财务费用(收益以“-”号填列)	-87,019.56	234,398.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-546,022.38	-1,046,151.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	605,511.42	-2,694,247.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-758,667.75	213,162.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,858,787.68	-6,363,559.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,382,823.49	-2,767,367.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-817,186.63	-7,822,078.54
其他	3,650,201.28	785,743.96
经营活动产生的现金流量净额	3,729,037.10	54,592,558.73
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		
当期新增的使用权资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	207,900,414.07	183,869,647.13
减：现金的期初余额	183,869,647.13	106,996,372.84
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	24,030,766.94	76,873,274.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	2,041.13	4,557.86
可随时用于支付的银行存款	207,898,371.06	183,865,087.39
可随时用于支付的其他货币资金	1.88	1.88
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	207,900,414.07	183,869,647.13
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		

47、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	339,002.39
其中：未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	339,002.39
合计	339,002.39

(2) 作为出租人

经营租赁

项目	本期发生额
租赁收入	61,431.20
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	61,431.20
合计	61,431.20

48、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

其他与日常活动相关且计入其他收益的项目：

补助项目（产生其他收益的来源）	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
-----------------	------	-----------------

补助项目（产生其他收益的来源）	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市盐田区科技创新局汇入 2022 年受理的科技类产业发展资金项目（区 2023 第一批）	125,700.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会汇入 2023 年高新技术企业培育资助第一批资助资金	100,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局汇入 2023 专精特新资助	100,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局汇入 2022 年下半年稳增长奖励项目	80,000.00	与收益相关
深圳市盐田区人力资源局汇入首次在深就业补贴	1,000.00	与收益相关
北京市通州区社会保险事业管理中心一次性扩岗补助款	1,500.00	与收益相关
长沙经济技术开发区捷特人力资源开发有限公司易才 2022 年湘潭一次性留工补助	3,000.00	与收益相关
残疾人双补费用	104,916.15	与收益相关
组织人事部科技人才发展专项	58,324.38	与收益相关
北京市经济和信息化局中小企业数字化赋能款	141,000.00	与收益相关
武汉分公司扩岗补贴应收款	1,000.00	与收益相关
稳岗补贴款	93,271.99	与收益相关
增值税即征即退	4,261,725.22	与收益相关
合计	5,071,437.74	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
华晟志信(北京)信息技术有限公司	5,000,000.00	北京	北京市北京经济技术开发区(通州)经海五路1号院35号楼4层401室	软件和信息技术服务业	70.00		
华晟鹏程(北京)科技有限公司	65,000,000.00	北京	北京市北京经济技术开发区(通州)经海五路1号院35号楼1至7层4-101	科技推广和应用服务业	100.00		
北京华晟智造科技有限公司	15,000,000.00	北京	北京市通州区经海五路3号院15号楼6层6-101-601	科技推广和应用服务业	100.00		
深圳市艾优威科技有限公司	2,000,000.00		深圳市盐田区盐田街道深盐路2028号大百汇生命健康产业园1号楼9层902室	软件和信息技术服务业			
安徽科惠信息技术有限公司	5,000,000.00		安徽省江北产业集中区中小企业园一期2#厂房1-2层(申报承诺)	软件和信息技术服务业			

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
北京华晟智汇科技有限公司	20,000,000.00		北京市通州区经海五路3号院15号楼1层6-101	科技推广和应用服务业			

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华晟志信(北京)信息技术有限公司	70%	-644,162.88		862,010.70
深圳市艾优威科技有限公司	70%	4,493,939.45	3,600,000.00	9,469,909.49

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
华晟志信(北京)信息技术有限公司	2,857,996.70	500,161.16	3,358,157.86	484,788.85		484,788.85
深圳市艾优威科技有限公司	51,127,387.93	1,925,780.61	53,053,168.54	20,658,921.84	827,881.72	21,486,803.56

续:

子公司名称	上年年末余额					
	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

子公司名称	上年年末余额					
	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
深圳市艾优威科技有限公司	34,240,801.90	3,496,418.15	37,737,220.05	9,570,240.01	2,187,558.27	11,757,798.28

续(1):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华晟志信(北京)信息技术有限公司	91,293.08	-2,647,370.77	-2,647,370.77	-2,199,016.86				

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市艾优威科技有限公司	34,994,423.59	17,127,007.76	17,127,007.76	10,791,367.46	40,013,396.80	21,066,056.54	21,066,056.54	18,720,323.74

其他原因导致的合并范围的变动

本期新设立华晟志信（北京）信息技术有限公司纳入合并范围。

七、金融工具及风险管理

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。

公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 32.92%（2022 年 12 月 31 日：30.69%）；截至 2023 年 12 月 31 日，公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占公司其他应收款总额的 42.54%（2022 年 12 月 31 日：39.83%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，公司的资产负债率为17.84%。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

于2023年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
结构性存款、理财产品		39,298,074.91		39,298,074.91
持续以公允价值计量的资产总额		39,298,074.91		39,298,074.91

第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
结构性存款、银行理财产品	39,298,074.91	现金流量折现法	产品预计收益率最佳估计数

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

九、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

公司无母公司。

公司最终控制方是：本公司的控股股东、实际控制人为张勇。

2、公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
国新文化控股股份有限公司	直接持股华晟经世 5%以上股份的股东
中国文化产业集团发展有限公司	间接持股华晟经世 5%以上股份的股东
中国国新控股有限责任公司	间接持股华晟经世 5%以上股份的股东
旋风数字科技（北京）有限公司	控股股东、实际控制人张勇直接持股 48.35%并担任执行董事、经理；2024 年 4 月注销
北京旋风前程科技中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人张勇担任执行事务合伙人
北京合力信诚科技中心（有限合伙）	持股平台；控股股东、实际控制人张勇担任执行事务合伙人
深圳经世知行咨询中心（有限合伙）	员工持股平台；经世知行的有限合伙人；控股股东、实际控制人张勇担任执行事务合伙人
北京经世育才科技中心（有限合伙）	员工持股平台；经世知行的有限合伙人；控股股东、实际控制人张勇担任执行事务合伙人
北京经世子集教育咨询中心（有限合伙）	员工持股平台；经世知行的有限合伙人，控股股东、实际控制人张勇担任执行事务合伙人
北京经世远略教育咨询中心（有限合伙）	员工持股平台；经世知行的有限合伙人，控股股东、实际控制人张勇担任执行事务合伙人
北京经世领航科技中心（有限合伙）	员工持股平台；经世知行的有限合伙人；控股股东、实际控制人张勇担任执行事务合伙人
北京经世实学教育咨询中心（有限合伙）	员工持股平台；控股股东、实际控制人张勇担任执行事务合伙人
深圳清大协力科技有限公司	华晟经世董事姜善永持有 95%股权，其配偶冯涛持有 5%股权；姜善永担任董事、总经理
深圳清大协力科技有限公司北京分公司	华晟经世董事姜善永担任负责人
深圳市盐田区中兴新思职业技能培训中心	由深圳清大协力科技有限公司出资举办；姜善永担任法定代表人，理事会成员之一
深圳经世求实咨询中心（有限合伙）	华晟经世董事姜善永担任执行事务合伙人
浙江一清环保工程有限公司	华晟经世控股股东、实际控制人、董事长张勇大姐的配偶陈建军担任总经理
杭州苏泰科技有限公司	华晟经世控股股东、实际控制人、董事长张勇的二姐张琳持股 80%并担任执行董事和总经理
东宇高科（北京）科技有限公司	华晟经世董事、总经理张宇的配偶王更新持股 100%并担任执行董事、经理
广州市奥威亚电子科技有限公司	华晟经世董事刘登华担任董事，华晟经世监事张明方担任财务总监

关联方名称	与公司关系
北京国文新思智慧科技有限责任公司	华晟经世监事张明方担任财务负责人
林磊	持有公司控股子公司深圳艾优威 15%股权的股东；深圳艾优威董事、总经理
伍建钢	持有公司控股子公司深圳艾优威 15%股权的股东
临安天川环保科技有限公司	华晟经世控股股东、实际控制人、董事长张勇的母亲吕顺珍持股 75%并担任执行董事和总经理，2023 年 9 月 5 日注销
湖州扬清环境科技有限公司	华晟经世控股股东、实际控制人、董事长张勇大姐的配偶陈建军持股 80%并担任执行董事兼总经理，于 2022 年 8 月 10 日注销。
山南经世商务咨询中心（有限合伙）	华晟经世董事郭炳宇担任执行事务合伙人；张勇、姜善永系有限合伙人；于 2023 年 4 月 23 日注销
沈阳市清大协力职业技能培训学校	由深圳清大协力科技有限公司出资举办；姜善永担任法定代表人，于 2022 年 7 月 5 日注销
赣州市中兴新思职业技能培训中心	由深圳清大协力科技有限公司出资举办，姜善永为理事会成员之一，于 2023 年 1 月注销
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	华晟经世曾经的董事王博担任董事，2024 年 1 月，王博不再担任公司董事
北京文资汇众投资管理有限公司	华晟经世曾经的董事王博担任董事，2024 年 1 月，王博不再担任公司董事
中投（天津）智能管道股份有限公司	华晟经世曾经的独立董事李晓静担任独立董事，2024 年 4 月，李晓静不再担任公司独立董事
北京金橙子科技股份有限公司	华晟经世曾经的独立董事李晓静担任独立董事，2024 年 4 月，李晓静不再担任公司独立董事
北京并行科技股份有限公司	华晟经世曾经的独立董事李晓静担任独立董事，2024 年 4 月，李晓静不再担任华晟经世独立董事
北京康乐卫士生物技术股份有限公司	华晟经世曾经的独立董事李晓静担任独立董事，2024 年 4 月，李晓静不再担任华晟经世独立董事
北京三兴汽车有限公司	华晟经世曾经的独立董事李晓静担任独立董事，2022 年 12 月不再担任该企业独立董事
西安国水风电设备股份有限公司	华晟经世曾经的独立董事李晓静担任独立董事，2023 年 11 月不再担任该企业独立董事
新兴河北冶金资源有限公司	华晟经世曾经的独立董事李晓静担任独立董事，2023 年 1 月起不再担任该企业独立董事
学银通融（北京）教育科技有限公司	华晟经世曾经的独立董事马若龙持股 63%并担任董事长、经理，2024 年 4 月，马若龙不再担任华晟经世独立董事
北京敬学广荟科技有限公司	华晟经世曾经的独立董事马若龙持股 100%并担任执行董事、经理 2024 年 4 月，马若龙不再担任华晟经世独立董事
北京心灵通科技有限公司	华晟经世曾经的独立董事马若龙担任执行董事、经理，2024 年 4 月，马若龙不再担任华

关联方名称	与公司关系
北京敬学广慧网络科技有限公司	晟经世独立董事 华晟经世曾经的独立董事马若龙担任经理，2024年4月，马若龙不再担任华晟经世独立董事
张勇	华晟经世控股股东、实际控制人、董事
郭炳宇	直接持股华晟经世5%以上股东、董事
姜善永	直接持股华晟经世5%以上股东、董事
张宇	华晟经世董事、总经理
刘登华	华晟经世董事
王博	华晟经世董事
秦惠民	华晟经世独立董事
李晓静	华晟经世独立董事
马若龙	华晟经世独立董事
王桂萍	华晟经世监事
张明方	华晟经世监事
董静	华晟经世监事
梁舒	华晟经世副总经理
陶松	华晟经世副总经理
邓世光	华晟经世财务总监

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
旋风数字科技（北京）有限公司	商品/服务	55,031.41	

(2) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额
旋风数字科技（北京）有限公司	经营租赁	61,431.20

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期以及上期向关键管理人员支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（不含股份支付）	5,537,659.22	5,197,086.99

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	旋风数字科技（北京）有限公司	16,740.00	837.00		
其他应收款	董静			24,905.00	1,245.25

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	旋风数字科技（北京）有限公司	5,580.00	5,580.00
合同负债	旋风数字科技（北京）有限公司	28,301.89	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

	本期发生额	上期发生额
授予的各项权益工具总额	本期授予员工期权为 600 万份	无
行权的各项权益工具总额	无	
失效的各项权益工具总额	本期失效期权 60 万份，由于公司 2023 年公司业绩未达到第一批期权激励计划行权条件，导致失效。	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	发行在外的期权执行价格：11.2 元/股，第二批期权数量为 240 万份，合同剩余期限截止日为 2025 年 10 月 17 日；第三批期权数量为 300 万份，合同剩余期限截止日为 2026 年 10 月 17 日	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	

2、以权益结算的股份支付情况：

续授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票以外部投资者的入资价格作为公允价值。 期权价值评估以评估机构的估值报告作为依据
-------------------	---

可行权权益工具数量的确定依据

公司期权计划需要满足公司的业绩考核指标，以及个人业绩指标。公司限制性股票需要满足首发上市，且锁定期届为上市后 0 年、2 年、4 年

本期发生额估计与上期估计有重大差异的原因

无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额

8,538,274.94

本期发生额以权益结算的股份支付确认的费用总额

3,650,201.28

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利：

公司以总股本为 61,256,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发 2.3 元现金红利元（含税），该利润分配议案经公司 2024 年 4 月 25 日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

追溯重述法

2021 年会计差错追溯调整

受影响的比较期间报表项目	累积影响数
资产	-10,052,818.91
负债	8,980,684.94
资本公积	-15,897,670.30
盈余公积	848,109.52
未分配利润	-2,875,019.86
归属于母公司所有者权益合计	-17,924,580.64
少数股东权益	-1,108,923.22

受影响的比较期间报表项目	累积影响数
所有者权益	-19,033,503.86

2022 年会计差错追溯调整

受影响的比较期间报表项目	累积影响数
资产	-22,397,401.27
负债	-2,210,368.56
资本公积	-15,111,926.34
盈余公积	376,154.82
未分配利润	-5,049,700.03
归属于母公司所有者权益合计	-19,785,471.55
少数股东权益	-401,561.16
所有者权益	-22,397,401.27

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	99,941,434.48	65,533,074.54
1 至 2 年	31,363,609.46	22,186,532.31
2 至 3 年	19,954,826.09	2,643,441.53
3 至 4 年	1,778,860.54	8,826,900.54
4 至 5 年	6,578,649.09	3,716,187.44
5 年以上	5,510,385.70	2,235,091.62
小计	165,127,765.36	105,141,227.98
减：坏账准备	23,227,522.63	14,313,919.96
合计	141,900,242.73	90,827,308.02

(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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,127,765.36	100.00	23,227,522.63	14.07	141,900,242.73
其中：					
账龄风险组合客户	161,246,172.34	97.65	23,227,522.63	14.41	138,018,649.71
关联方组合客户	3,881,593.02	2.35			3,881,593.02
合计	165,127,765.36	100.00	23,227,522.63	14.07	141,900,242.73

续:

类别	上年年末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,141,227.98	100.00	14,313,919.96	13.61	90,827,308.02
其中:					
账龄风险组合客户	100,158,205.39	95.26	14,313,919.96	14.29	85,844,285.43
关联方组合客户	4,983,022.59	4.74			4,983,022.59
合计	105,141,227.98	100.00	14,313,919.96	13.61	90,827,308.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	14,313,919.96
本期计提	8,913,602.67
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	23,227,522.63

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	8,400,000.00	
其他应收款	19,016,565.83	23,961,708.74
合计	27,416,565.83	23,961,708.74

(1) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	8,400,000.00	
减: 坏账准备		
合计	8,400,000.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,094,506.37	5,452,189.03
1至2年	4,029,510.00	4,558,955.15
2至3年	1,516,039.15	8,180,397.30
3至4年	6,463,197.30	9,323,566.32
4至5年	6,680,136.32	553,772.00

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	2,777,152.53	2,915,206.03
小计	25,560,541.67	30,984,085.83
减：坏账准备	6,543,975.84	7,022,377.09
合计	19,016,565.83	23,961,708.74

按款项性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	14,772,557.45	4,746,747.14	10,025,810.31
往来款	1,787,012.85	1,772,252.59	14,760.26
备用金及代员工垫付款项	35,398.31	3,069.92	32,328.39
合并范围内关联方往来	8,527,449.27		8,527,449.27
其他	438,123.79	21,906.19	416,217.60
合计	25,560,541.67	6,543,975.84	19,016,565.83

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	14,024,512.95	4,074,009.21	9,950,503.74
往来款	1,789,412.85	1,762,087.19	27,325.66
备用金及代员工垫付款项	530,936.19	251,806.81	279,129.38
合并范围内关联方往来	13,943,331.00	899,679.24	13,043,651.76
其他	695,892.84	34,794.64	661,098.20
合计	30,984,085.83	7,022,377.09	23,961,708.74

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,560,541.67	25.60	6,543,975.84	19,016,565.83	
其中：					
合并范围内关联方	8,527,449.27			8,527,449.27	
账龄组合	17,033,092.40	38.42	6,543,975.84	10,489,116.56	
合计	25,560,541.67	25.60	6,543,975.84	19,016,565.83	

期末，公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,984,085.83	22.66	7,022,377.09	23,961,708.74	
其中:					
合并范围内关联方	13,943,331.00	6.45	899,679.24	13,043,651.76	
账龄组合	17,040,754.83	35.93	6,122,697.85	10,918,056.98	
合计	30,984,085.83	22.66	7,022,377.09	23,961,708.74	

上年末, 公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
期初余额	7,022,377.09			7,022,377.09
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	421,277.99			421,277.99
本期转回				
本期转销	899,679.24			899,679.24
期末余额	6,543,975.84			6,543,975.84

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 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
陕西国防工业职业技术 学院	履约保证金	2,915,330.00	1-2年	11.41	291,533.00
			1-2年149,000.00 元		
常州机电职业技术学 院	履约保证金	1,543,480.00	2-3年586,980.00 元3-4年 807,500.00元	6.04	594,744.00
深圳中兴网信科技有 限公司	往来款	1,538,461.53	5年以上	6.02	1,538,461.53

单位名称	款项性质	其他应收款 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
限公司					
四川职业技术学院	履约保证金	1,433,610.00	1年以内	5.61	71,680.50
安徽职业技术学院	履约保证金	880,900.00	3-4年839,000元 4-5年41,900元	3.45	453,020.00
合计		8,311,781.53		32.53	1,949,439.03

3、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	85,245,377.59		85,245,377.59	86,000,000.00	14,600,000.00	71,400,000.00
对联营企业投资						
合计	85,245,377.59		85,245,377.59	86,000,000.00	14,600,000.00	71,400,000.00

(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	减值准备余额
华晟志信（北京）信息技术有限公司		3,520,578.62		3,520,578.62		
华晟鹏程（北京）科技有限公司	50,000,000.00	9,722,544.21		59,722,544.21		
北京华晟智造科技有限公司	15,000,000.00	112,108.48		15,112,108.48		
深圳市艾优威科技有限公司	1,400,000.00	459,935.44		1,859,935.44		
安徽科惠信息技术有限公司	5,000,000.00	30,210.84		5,030,210.84		
北京华晟智汇科技有限公司	14,600,000.00	2,618,445.05	17,218,445.05			
合计	86,000,000.00	16,463,822.64	17,218,445.05	85,245,377.59		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	233,846,204.65	211,828,990.27
其他业务收入	1,179,357.50	61,431.20
主营业务成本	124,710,487.29	107,139,172.20
其他业务成本	763,957.22	34,106.49

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,400,000.00	12,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-166,668.40
其他	1,656.05	
结构性存款、理财产品收益	171,620.38	745,830.15
合计	8,573,276.43	13,179,161.75

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	343,951.89	
计入当期损益的政府补助（与公司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续享受的政府补助除外）	1,717,043.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	611,504.43	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
股权激励一次性确认的费用		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-586,822.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-179.32	
非经常性损益总额	2,085,497.94	
减：非经常性损益的所得税影响数	313,857.21	
非经常性损益净额	1,771,640.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响	241,992.71	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,529,648.02	

2、加权平均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	11.91%	0.83	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.55%	0.80	0.83

北京华晟经世信息技术股份有限公司

2024年4月25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
交易性金融资产			142,855,651.54	143,554,784.94
应收票据			0.00	2,098,749.00
应收账款	104,829,288.51	93,250,283.85	101,170,856.22	88,052,302.37
应收款项融资			2,098,749.00	0.00
预付款项	11,637,956.57	7,164,904.58	4,948,900.34	5,621,532.25
其他应收款	12,783,488.15	12,781,795.51	13,197,130.42	12,777,020.42
存货	16,989,309.41	10,000,381.76	27,155,509.66	20,568,867.88
合同资产	2,188,338.26	2,026,594.77	6,372,750.84	9,623,925.53
其他流动资产	2,933,762.35	2,940,268.27	1,970,075.46	1,781,396.22
流动资产合计	445,875,319.71	422,677,405.20	406,765,996.32	391,074,951.45
固定资产	30,399,080.38	31,158,809.78	21,594,639.63	23,201,150.15
在建工程	48,844,093.96	46,141,654.68	0.00	1,997,165.71
使用权资产	3,371,956.10	4,362,120.18	2,949,973.85	7,427,979.99
长期待摊费用	1,015,013.11	98,106.40	2,892,686.42	141,966.29
递延所得税资产	7,748,092.16	10,958,210.65	4,574,792.56	8,214,200.94
其他非流动资产	1,713,882.84	1,765,967.84	49,792,523.00	47,267,830.06
非流动资产合计	93,555,974.62	94,948,725.60	82,320,492.73	88,766,170.41
资产总计	539,431,294.33	517,626,130.80	489,086,489.05	479,841,121.86
应付账款	14,929,758.64	13,509,196.24	4,490,864.28	12,715,755.90
合同负债	36,759,889.04	32,432,038.50	48,700,439.84	46,858,548.14
应付职工薪酬	18,069,425.98	19,019,425.98	13,700,560.22	14,650,560.22
应交税费	16,999,899.32	13,631,828.28	19,994,798.46	15,640,192.82
其他应付款	378,815.58	122,034.63	544,567.46	580,395.36
一年内到期的非流动负债			712,569.37	1,071,946.15
其他流动负债	586,796.91	4,034,792.77	1,524,509.20	3,844,715.20
流动负债合计	88,984,817.23	84,009,548.16	89,668,308.83	95,362,113.79
租赁负债			2,541,610.29	3,778,857.38
长期应付款	37,495.77	0.00	35,827.90	0.00
预计负债	0.00	2,284,207.06	0.00	1,980,590.78
递延所得税负债	0.00	1,088,665.34	0.00	875,502.91
非流动负债合计	2,373,855.28	5,709,231.91	2,577,438.19	6,634,951.07
负债合计	91,358,672.51	89,718,780.07	92,245,747.02	101,997,064.86
资本公积	283,933,500.84	268,821,574.50	283,933,500.84	268,035,830.54
盈余公积	10,327,324.90	10,703,479.72	6,212,458.70	7,060,568.22
未分配利润	85,623,267.05	80,582,469.98	38,719,538.96	35,867,648.67
归属于母公司所	439,890,092.79	420,113,524.20	388,871,498.50	370,970,047.43

有者权益（或股东权益）合计				
少数股东权益	8,182,529.03	7,793,826.53	7,969,243.53	6,874,009.57
所有者权益（或股东权益）合计	448,072,621.82	427,907,350.73	396,840,742.03	377,844,057.00
负债和所有者权益总计	539,431,294.33	517,626,130.80	489,086,489.05	479,841,121.86
营业收入	252,770,750.29	249,500,319.06	306,924,477.95	294,191,000.55
营业成本	108,632,012.20	105,452,097.97	145,073,231.87	141,550,179.24
销售费用	17,760,417.04	20,244,000.61	26,396,305.50	26,460,833.44
管理费用	33,275,696.83	33,704,153.21	30,266,950.07	27,400,171.54
研发费用	28,201,050.94	27,121,028.18	26,298,375.52	25,544,219.39
财务费用	-2,667,153.67	-1,468,603.36	-1,498,978.70	-2,018,892.37
投资收益	3,164,679.60	1,046,151.98	858,462.30	298,193.33
公允价值变动收益	-32,082.79	2,565,241.77	60,651.54	759,784.94
信用减值损失	-3,494,522.15	-3,762,404.76	-2,261,900.45	-2,819,025.37
资产减值损失	-2,413,603.27	-2,423,579.06	-3,429,049.92	-6,381,758.64
资产处置收益			4,268,216.22	-3,192.20
营业利润	68,991,248.19	66,073,881.11	84,184,139.26	71,407,657.25
营业外收入	16,277.67	13,498.79		
营业外支出	1,690,601.63	1,358,201.63	1,109,971.75	931,471.75
利润总额	67,316,924.23	64,729,178.27	83,074,167.97	70,476,185.96
所得税费用	5,704,546.44	5,071,130.50	9,017,812.89	6,237,940.78
净利润（净亏损以“-”号填列）	61,612,377.79	59,658,047.77	74,056,355.08	64,238,245.18
少数股东损益	5,613,285.50	6,319,816.96	4,552,511.87	3,463,483.57
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	55,999,092.29	53,338,230.81	69,503,843.21	60,774,761.61
经营活动产生的现金流量净额	53,829,511.07	54,592,558.73	52,124,777.48	52,113,961.51
投资活动产生的现金流量净额	32,877,133.09	34,132,862.09	-169,846,300.51	-169,654,353.91
筹资活动产生的现金流量净额	-9,824,441.73	-11,852,146.53	-53,734,950.00	-54,640,945.07

(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

一、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 企业会计准则解释第 16 号

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

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

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和本期发生额合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	271,947.95
递延所得税负债	295,490.73
未分配利润	-24,960.51
归属于母公司所有者权益	-24,960.51
合计	
少数股东权益	1,417.73
所有者权益	-23,542.77

续

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	1,781.18
净利润	-1,781.18
属于母公司股东的净利润	-16,057.55
少数股东损益	14,276.39

上述会计变更对公司财务报表影响较小。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表 项目 (2022年12月31 日)	调整前	调整金 额	调 整 后
递延所得税资产	10,365,972.91	592,237.74	10,958,210.65
递延所得税负债	518,189.22	570,476.12	1,088,665.34
未分配利润	80,573,567.02	8,902.96	80,582,469.98
归属于母公司所 有者权益合计	420,104,621.24	8,902.96	420,113,524.20
少数股东权益	7,780,967.87	12,858.66	7,793,826.53
所有者权益合计	427,885,589.11	21,761.62	427,907,350.73

续

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金 额	调 整 后
所得税	5,056,073.29	15,057.21	5,071,130.5
净利润	59,672,274.3 7	-14,226.60	59,658,047.77
归属于母公司股东 的净利润	53,351,626.8 1	-13,396.00	53,338,230.81
少数股东损益	6,320,647.56	-830.6	6,319,816.96

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下:

合并资产负债表 项目 (2022年1月1 日)	调整前	调整金 额	调 整 后
递延所得税资产	7,406,7 49.22	807,451.72	8,214,2 00.94
递延所得税负债	104,87 0.01	770,632.90	875,50 2.91
未分配利润	35,844,519.10	23,129.57	35,867,648.67
归属于母公司所 有者权益合计	370,946,917.86	23,129.57	370,970,047.43
少数股东权益	6,860,320.31	13,689.26	6,874,009.57

所有者权益	377,807,238.17	36,818.83	377,844,057.00
合并利润表项目 (2021年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	6,274,759.60	-36,818.82	6,237,940.78
净利润	64,215,115.61	23,129.57	64,238,245.18
归属于母公司股东的 净利润	60,761,214.53	13,547.08	60,774,761.61
少数股东损益	3,453,901.09	9,582.48	3,463,483.57

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下:

合并资产负债表项 目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	7,406,749.22	807,451.72	8,214,200.94
递延所得税负债	104,870.01	770,632.90	875,502.91
未分配利润	35,844,519.10	23,129.57	35,867,648.67
归属于母公司所有 者权益合计	370,946,917.86	23,129.57	370,970,047.43
少数股东权益	6,860,320.31	13,689.26	6,874,009.57
所有者权益	377,807,238.17	36,818.83	377,844,057.00

(2) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产:			
使用权资产		3,644,085.39	3,644,085.39
负债:			
一年内到期的非流动负债		389,904.35	389,904.35
租赁负债		3,254,181.04	3,254,181.04

二、前期差错更正

追溯重述法

2021 年会计差错追溯调整

受影响的比较期间报表项目	累积影响数
资产	-10,052,818.91

负债	8,980,684.94
资本公积	-15,897,670.30
盈余公积	848,109.52
未分配利润	-2,875,019.86
归属于母公司所有者权益合计	-17,924,580.64
少数股东权益	-1,108,923.22
所有者权益	-19,033,503.86
2022 年会计差错追溯调整	
受影响的比较期间报表项目	累积影响数
资产	-22,397,401.27
负债	-2,210,368.56
资本公积	-15,111,926.34
盈余公积	376,154.82
未分配利润	-5,049,700.03
归属于母公司所有者权益合计	-19,785,471.55
少数股东权益	-401,561.16
所有者权益	-22,397,401.27

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	343,951.89
计入当期损益的政府补助（与公司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续享受的政府补助除外）	1,717,043.87
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益除上述各项之外的其他营业外收入和支出	611,504.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-586,822.93
非经常性损益合计	2,085,497.94
减：所得税影响数	313,857.21
少数股东权益影响额（税后）	241,992.71
非经常性损益净额	1,529,648.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用