



光宝联合

NEEQ: 430165

光宝联合（北京）科技股份有限公司

Guangbao-uni(Beijing)Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人汪海滢、主管会计工作负责人康雪及会计机构负责人（会计主管人员）杜威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、安永华明会计师事务所（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

不适用

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息.....	27
第六节	公司治理.....	31
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	138

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

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、光宝联合、光宝联合股份	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司
股东大会	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《光宝联合（北京）科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
证券业协会、协会	指	中国证券业协会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让公司挂牌进行股份报价转让的行为
星展证券	指	星展证券（中国）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
信息产业部、工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司，现在中国三大电信运营商为中国移动通信集团公司、中国联合网络通信有限公司、中国电信集团公司。
移动互联网	指	基于移动通信技术、广域网、局域网及各种移动信息终端，按照一定的通讯协议组成的互联网络，即将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体。
云计算	指	Cloudcomputing，是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源，广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	光宝联合（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangbao-uni(Beijing)Co.,Ltd		
法定代表人	汪海滢	成立时间	2006年1月12日
控股股东	控股股东为崔博	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为崔博，无一致行动人
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)-系统集成和物联网技术服务(I653)-物联网技术服务(I6532)		
主要产品与服务项目	公司提供包括软件开发及服务、物联网硬件设备销售以及定制化物联网服务在内的综合物联网解决方案		
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	光宝联合	证券代码	430165
挂牌时间	2012年11月13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）	128,550,500
主办券商（报告期内）	星展证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山东二路600号1幢29层01、02、03、04、05、06、07单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱丹	联系地址	北京市东城区前永康胡同11号1层115室
电话	010-84873735	电子邮箱	business@guangbao-uni.com
传真	010-51410759		
公司办公地址	北京市东城区前永康胡同11号1层115室	邮政编码	100007
公司网址	www.guangbao-uni.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	9111010878484362X7		
注册地址	北京市顺义区仁和镇林河南大街9号院9号楼4层4008室		
注册资本（元）	128,550,500	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司作为行业应用服务提供商，业务主要聚焦于物联网和物联网大健康领域。目前公司的客户主要为电信运营商、地方政府机构、学校、养老机构、医院、企事业单位等。经过数年的研发及积累，公司系列化核心产品得到市场认可，主要产品包括物联网行业应用管理平台、校园健康一体化平台、养老 SAAS 服务平台、分级诊疗及卒中减残系统等。

公司目前以及未来将一直以物联网和物联网大健康作为重点业务领域。通过物联网、大数据、云计算等相关技术的应用，结合人工智能技术应用，进一步扩大物联网应用市场规模和应用场景，夯实物联网业务拓展基础。在数字健康领域，公司将继续发挥原有产品中关注一老一小的产品及市场优势，在养老、校园等应用场景做深做透，深入挖掘更多应用、拓展市场领域，同时核心产品进一步延伸至中青年用户群体（企事业单位员工）、高校等领域，通过场景化、专业化产品适配实现全方位全生命周期的个人健康管理。在与运营商合作的过程中，结合数智赋能发展目标，持续提供 5G 场景下的家庭、行业应用解决方案，做大做强运营商康养板块业务规模，探索结合人工智能的创新应用和模式；同时公司将数字健康、卒中减残及智慧康养服务等作为重点产品进行推进，提升整体利润率及行业优势。2024 年公司也将进一步拓展与新的区域性运营商的密切合作，产品定位与服务进一步下沉一线基层进行商业模式创新与探索。

随着公司的快速成长，公司将围绕物联网解决方案领域继续深化核心竞争力。未来，公司将继续加强与电信运营商客户的业务合作，扩大对其销售的市场范围及产品领域。同时，公司将进一步提升面向政府、企业客户的服务能力，继续深耕智慧校园、养老、医疗和健康领域，采取加大技术创新，拓展业务渠道，完善团队建设等举措，实现业务的稳步发展。

(二) 行业情况

“十三五”以来，国家重视物联网产业建设及物联网成果应用，出台多项政策意见来推动物联网产业发展。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确指出，推动物联网全面发展，打造支持固移融合、宽窄结合的物联接入能力，构建基于 5G 的应用场景和产业生态，在智能交通、智慧物流、智慧能源、智慧医疗等重点领域开展试点示范。同时，规划划

定了7大数字经济重点产业，包括云计算、大数据、物联网、工业互联网、区块链、人工智能、虚拟现实和增强现实。

2021年9月，工信部等八部门联合印发《物联网新型基础设施建设三年行动计划(2021-2023年)》，提出到2023年底，在国内主要城市初步建成物联网新型基础设施，推动10家物联网企业成长为产值过百亿元的龙头企业，支持发展一批专精特新“小巨人”企业；在智慧城市、数字乡村、智能交通、智慧农业、智能制造、智能建造、智慧家居等重点领域，加快部署感知终端、网络 and 平台，形成一批基于自主创新技术产品、具有大规模推广价值的行业解决方案，有力支撑新型基础设施建设；物联网连接数突破20亿。

2021年，中共中央、国务院提出了《关于加强新时代老龄工作的意见》，国务院及相关部门相继推出了《“健康中国2030”规划纲要》《国务院办公厅关于推进养老服务发展的意见》（国办发〔2019〕5号）、《关于实施健康中国行动的意见》（国发〔2019〕13号）、《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》等一系列医疗和养老等领域的政策；2019年4月，国务院办公厅印发的《关于推进养老服务发展的意见》（国办发〔2019〕5号）指出持续推动智慧健康养老产业发展，拓展信息技术在养老领域的应用，促进人工智能、物联网、云计算、大数据等新一代信息技术和智能硬件等产品在养老服务领域深度应用。结合上述政策指引，我公司开发了相匹配的产品，包括物联网行业应用平台、校园健康一体化平台、养老服务管理平台、健康管理平台及脑卒中分级诊疗平台等，上述产品在全国市场逐步拓展和应用，将为未来业务发展提供有力支持。

2022年，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，明确了数字中国建设按照“2522”的整体框架进行布局，即夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”，是基于云计算、大数据、物联网等产业发展方向的全面升级。其中，教育、医疗等行业是数字中国建设的重点内容，教育数字化、数字健康国家战略部署是国家未来一段时期内的发展方向 and 重点。

数字中国的战略部署，各行各业开展了数字化转型和提升，结合通信、云计算、物联网、大数据、AI等新技术的应用，云网端一体化产品和服务的不断丰富都在推动物联网业务的快速发展，硬件产品的智能化和数据云化已越来越普遍，万物互联、数字社会将是未来社会的发展趋势。近年来，用户对健康的监测、服务的关注度与需求不断提升，便捷的个人、行业健康产品和服务得到广泛认可，同时提供有效的数据安全保护措施。我公司推出的校园健康一体化平台产品、健康云平台、养老健康服务平台等产品需求量不断增长，在校园安全防疫、学生体质分析、近视防控及老年人健康监测、安全照

管等方面持续受到用户关注及使用，在未来的较长时间内随着产品的不断优化及推广具有长期可持续性发展的机会。

(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	1.公司于2021年12月17日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202111004043）资格有效期为3年。公司全资子公司重庆云康智联科技有限公司于2022年11月28日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202251101633）资格有效期为3年。公司全资子公司北京云杉易迅科技有限公司于2021年12月17日获得高新技术企业证书（证书编号：202111004197）资格有效期为3年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了公司自主创新和科技创新能力。2.公司于2022年5月19日被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期为3年。公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，是北京市经济和信息化局对公司创新能力及技术水平的认可，以及综合实力的肯定。“专精特新”中小企业的认定，有助于推动公司高质量发展，同时有利于提高公司品牌形象，同时有助于公司进一步加大产品技术的研发力度，对公司经营发展将产生积极的影响。

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	225,554,768.82	193,420,404.28	16.61%
毛利率%	32.58%	40.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,293,216.32	15,962,265.48	8.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,756,819.22	16,743,184.79	0.08%
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）	6.68%	7.21%	-
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）	6.48%	7.57%	-
基本每股收益	0.13	0.13	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	395,352,209.70	356,123,303.90	11.02%
负债总计	127,941,337.25	106,035,462.54	20.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,367,744.56	250,075,678.52	6.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.95	6.67%
资产负债率%（母公司）	37.40%	34.53%	-
资产负债率%（合并）	32.36%	29.77%	-
流动比率	3.01	3.20	-
利息保障倍数	6.29	6.51	-
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	-4,898,404.07	-44,464,368.63	88.98%
应收账款周转率	1.31	2.39	-
存货周转率	1.49	2.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.02%	11.65%	-
营业收入增长率%	16.61%	-24.80%	-
净利润增长率%	8.44%	23.61%	-

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	20,824,165.30	5.27%	23,914,710.72	6.72%	-12.92%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	144,984,656.10	36.67%	129,703,563.50	36.42%	11.78%
预付款项	93,041,082.15	23.53%	58,579,676.19	16.45%	58.83%
其他应收款	626,247.91	0.16%	3,373,485.37	0.95%	-81.44%
存货	101,950,925.29	25.79%	97,006,659.75	27.24%	5.10%
合同资产	189,616.47	0.05%	50,849.74	0.01%	272.90%
固定资产	2,857,284.45	0.72%	3,874,297.44	1.09%	-26.25%
无形资产	11,352,565.52	2.87%	17,349,530.88	4.87%	-34.57%
长期待摊费用	2,175,336.43	0.55%	5,161,207.25	1.45%	-57.85%
短期借款	76,844,789.45	19.44%	68,122,649.08	19.13%	12.80%
应付账款	28,966,371.82	7.33%	17,564,036.55	4.93%	64.92%
合同负债	2,766,116.03	0.70%	10,265.00	0.00%	26,847.06%
应交税费	4,722,685.24	1.19%	2,430,957.36	0.68%	94.27%
一年内到期的非流动负债	1,599,118.91	0.40%	4,036,693.22	1.13%	-60.39%
其他流动负债	169,023.56	0.04%	0	0.00%	100%

租赁负债	1,409,513.39	0.36%	2,242,774.73	0.63%	-37.15%
------	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因：

- 1.本报告期末，无形资产余额为 11,352,565.52 元，较去年同期下降了 34.57%，主要原因系部分无形资产日常摊销所致。
- 2.本报告期末，预付款项余额为 93,041,082.15 元，较去年同期增长了 58.83%，主要原因系公司受限于经营规模，现有产品无法满足功能展示及新业务的招投标、商业谈判等方面需求，故出于开展业务之目的，加大了对技术服务的采购力度。
- 3.本报告期末，其他应收款余额为 626,247.91 元，较去年同期减少 81.44%，主要原因系公司收回部分业务保证金所致。
- 4.本报告期末，长期待摊费用余额为 2,175,336.43 元，较去年同期降低了 57.85%，主要原因系公司房屋装修费用及服务器运维费用在本期的摊销金额减少所致。
- 5.本报告期末，合同负债余额 2,766,116.03 元，较去年同期增长 26,847.06%，主要原因系本期部分项目已经收到客户的预付款项尚未达到完全验收的时点。
- 6.本报告期末，应付账款余额为 28,966,371.82 元，较去年同期增长了 64.92%，主要原因系公司为开展软件定制开发业务，加大了相关业务所需技术服务的采购所致。
- 7.本报告期末，应交税费余额为 4,722,685.24 元，较去年同期增长 94.27%，主要原因系本报告期内应交所得税有所增加。
- 8.本报告期末，一年内到期的非流动负债余额 1,599,118.91 元，较去年同期下降了 60.39%，主要原因系一年内到期的长期借款减少所致。
- 9.本报告期末，其他流动负债余额为 169,023.56 元，较去年同期增长了 100%，主要原因由于本年项目对应采购较多，待转销项税额增加。
- 10.本报告期末，租赁负债余额为 1,409,513.39 元，较去年同期下降了 37.15%，主要原因为依据租赁准则规定，将一年内到期租赁负债转出所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	225,554,768.82	-	193,420,404.28	-	16.61%
营业成本	152,065,317.06	67.42%	114,859,849.58	59.38%	32.39%
毛利率%	33%	-	41%	-	-
税金及附加	220,882.80	0.10%	152,758.74	0.08%	44.60%
销售费用	10,329,746.53	4.58%	12,616,473.10	6.52%	-18.12%
研发费用	12,902,023.95	5.72%	16,086,860.28	8.32%	-19.80%
财务费用	3,533,405.94	1.57%	1,964,954.83	1.02%	79.82%
加：其他收益	1,410,576.82	0.63%	855,301.44	0.44%	64.92%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35,810.13	0.02%	0	0%	100.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-367,389.23	-0.16%	-85.01	0.00%	-432,071.78%
营业外收入	658.98	0.00%	290,277.94	0.15%	-99.77%
营业外支出	73,431.34	0.03%	1,116,564.87	0.58%	-93.42%
所得税费用	1,108,646.96	0.49%	1,479,967.29	0.77%	-25.09%

项目重大变动原因：

- 1.本报告期内，营业收入发生额为 225,554,768.82 元，较去年同期增长了 16.61%，系本年度公司业务开展取得一定成效，营业收入实现了一定增长。
- 2.本报告期内，营业成本发生额为 152,065,317.06 元，较去年同期增长了 32.39%，主要原因系公司整体经营规模有所提升，且由于行业竞争加剧，成本投入整体上升所致。
- 3.本报告期内，销售费用发生额为 10,329,746.53 元，较去年同期下降了 18.12%，主要原因系公司在业务开展过程中的营销支出减少所致。
- 4.本报告期内，财务费用发生额为 3,533,405.94 元，较去年同期增长了 79.82%，主要系汇兑损益的影响和贷款利息增加所致。
- 5.本报告期内，其他收益发生额为 1,410,576.82 元，较去年同期增长了 64.92%，主要原因系公司取得的专项性政府性补贴增加所致。
- 6.本报告期内，公允价值变动收益发生额为 35,810.13 元，较去年同期增加了 100%，主要原因系公司其他非流动金融资产公允价值变动所致。
- 7.本报告期内，资产处置收益发生额为-367,389.23 元，较去年同期下降了 432071.78%，主要原因系公司处置固定资产所致。
- 8.本报告期内，营业外支出发生额为 73,431.34 元，较去年同期下降了 93.42%，本期营业外支出主要系公司固定资产盘亏，去年同期由于核减子公司资产时产生的损失较多。
- 9.本报告期内，营业外收入发生额为 658.98 元，较去年同期下降了 99.77%，本期营业外收入主要系核销离职员工的未付报销款所致。
- 10.本报告期内，税金及附加发生额为 220,882.80 元，较去年同期增长了 44.60%，主要原因是本报告期内印花税增长所致。

11. 本报告期内，所得税费用发生额为 1,108,646.96 元,较去年同期下降了 25.09%，主要原因系本报告期内重庆云康、广州光宝、北京云杉、重庆研究院、四川蓝旺五个子公司享受小微企业所得税税收优惠政策所致。

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	225,554,768.82	193,420,404.28	16.61%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	152,065,317.06	114,859,849.58	32.39%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
物联网定制化服务	122,283,612.07	89,075,142.09	27.16%	91.47%	107.62%	-17.26%
软件开发及服务	85,940,736.77	49,447,785.68	42.46%	9.95%	18.26%	-8.69%
商品销售	4,050,226.92	2,360,753.32	41.71%	-39.37%	-52.46%	62.59%
其他	13,280,193.06	11,181,635.97	15.80%	-70.30%	172.30%	-82.60%

地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司于 2019 年前后自电信增值业务向物联网解决方案业务进行转型，已取得较为理想的经营成果。2023 年度，原电信增值业务收入占主营业务收入的比例已经不足 10%。鉴于原本的收入分类已难以完全准确的呈现出公司现有的业务情况，故公司本期的收入分类将原有的两大业务种类，即物联网应用及物联网健康、电信增值服务，调整为四大类，分别为物联网定制化服务、软件开发及服务、商品销售及其他。“其他”类包含了原有的电信增值业务。除软件开发类业务外，其他业务均为正增长。随着物联网技术的普遍应用，运营商物联网业务的大幅增长及我公司与中国移动，中国联通的合作不断深入，物联网业务（包含大部分硬件销售业务）也体现出蓬勃发展的势头。纯软件开发业务近年因定制成本和定制化软件需求减少转为软硬一体化的解决方案等因素影响呈下降趋势。“其他”部分，因大部分为原有电信增值业务公司清理库存，存在短暂的上升趋势

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	济南金海浪信息科技有限公司	26,410,388.49	11.71%	否
2	中移物联网有限公司	20,610,885.60	9.14%	否
3	联通数字科技有限公司	18,584,906.00	8.24%	否
4	中移铁通有限公司山东分公司	17,252,027.00	7.65%	否
5	福建省邮电规划设计院有限公司	12,584,528.30	5.58%	否
合计		95,442,735.39	42.32%	-

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	广州好用信息技术有限公司	29,173,466.90	16.83%	否
2	济南兴鹏信息科技有限公司	13,609,791.55	7.85%	否
3	浪潮云洲工业互联网有限公司	11,955,660.38	6.90%	否
4	广州市争上游网络科技有限公司	9,279,907.06	5.35%	否
5	北京中广瑞波科技股份有限公司	8,443,396.24	4.87%	否
合计		72,462,222.13	41.81%	-

(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	-4,898,404.07	-44,464,368.63	88.98%
投资活动产生的现金流量净额	350,332.42	515,029.10	-31.98%
筹资活动产生的现金流量净额	3,814,718.60	21,773,113.33	-82.48%

现金流量分析：

1. 本报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额为-4,898,404.07元，较去年同期增长88.98%，主要原因是部分下游客户随着行业环境逐步向好，现金流情况有所改善，同时，公司加强了对应收款项的回收措施，例如提高催收频率等，故公司应收款项的回款情况较往期相比更为理想，使得销售商品收到的现金比去年有一定的增加。
2. 本报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额为350,332.42元，较去年同期减少31.98%，主

要原因是去年有收回以前年度处置子公司的股权转让款 350 万，造成本期对比下降。

3.本报告期内，公司的筹资活动产生的现金流量净额为 3,814,718.60，较去年同期减少了 82.48%，主要原因是去年有股份定增收到投资款以及本期支付合同在一年期以上的房租所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州光宝网络科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	5,000,000	18,478,820.70	10,740,733.01	10,898,393.23	1,627,399.37
重庆云康智联科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000	35,012,034.26	13,630,327.23	45,371,515.66	1,255,535.48
北京云杉易迅科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000	19,084,374.20	13,886,840.29	18,424,050.44	1,243,844.56

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

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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	12,902,023.95	16,086,860.28
研发支出占营业收入的比例%	5.72%	8.32%
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	0	0
硕士	1	1
本科以下	15	23
研发人员合计	16	24
研发人员占员工总量的比例%	19.05%	27.59%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	9
公司拥有的发明专利数量	2	2

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

营业收入确认：

1、事项描述

2023 年度，合并财务报表中营业收入金额为人民币 225,554,768.82 元，公司财务报表中营业收入金额为人民币 143,647,139.70 元，营业收入主要构成为定制化物联网服务、软件开发及服务、商品销售收入以及其他收入。

因营业收入为公司的关键业绩指标之一，且不同类型业务销售合同约定的商品或服务控制权转移

的时点各异，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将营业收入确认为关键审计事项。

对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、18，附注五、33 以及附注十五、4。

2、审计应对

我们就营业收入确认执行的审计程序包括但不限于：

- 1) 测试和评价了营业收入确认流程的关键内部控制的设计及运行的有效性；
- 2) 抽样检查主要客户的销售合同条款，以评估光宝联合（北京）科技股份有限公司管理层关于营业收入确认时点以及主要责任人和代理人的判断是否恰当；
- 3) 向主要客户就销售额及截至本年末应收账款余额执行函证程序；
- 4) 对营业收入进行抽样检查包括验收单、发票等原始单据；
- 5) 对营业收入进行截止性测试，检查收入是否确认在恰当的会计期间；
- 6) 结合业务类型对营业收入及毛利情况执行分析性复核程序，了解营业收入及毛利波动的原因；
- 7) 复核财务报表附注中对营业收入的披露。。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司本着绿色可持续发展的理念，以更多承担社会责任为公司己任。以诚信经营、积极就业安置、自觉履行纳税义务，保护环境，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。在未来的发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与社会公益活动。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

基于数字中国整体发展战略部署，预期软件和信息技术服务行业将取得长足发展机会，带动各个产业的数字化转型服务进程，其中，云计算、大数据、物联网、5G 和人工智能等成为新一代的互联网技术产业发展方向。行业上，基于电信运营商的公众市场、政企市场的物联网技术应用已广泛得到认可，并不断叠加技术附加值推进数字化高质量高效率服务进程；人口老龄化关于智慧医养的互联网应用技术需求持续释放，智慧医养业务是多元化的行业组成，涉及到医疗行业、健康服务、养老产业、互联网经济、科学技术领域等有效整合的综合服务体系建设，是数字健康服务发展方向；针对教育高质量发展的需求，需要释放数字技术对教育高质量发展的放大、叠加、倍增、持续溢出效应，资源数字化、管理智能化、成长个性化、学习社会化对数字教育产业发展提出了新要求。2024 年，公司在技术研发

和渠道合作上，加大投入，为后期长远目标做铺垫，为大健康+大数据+云计算+物联网+AI 做好充分的准备。

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
宏观经济和行业政策波动风险	公司主要产品或服务是为运营商、学校、医院等客户提供信息化、数字化的物联网解决方案。因此，公司的经营状况与推进信息化、数字化建设的宏观调控政策紧密相关。如果受国家宏观经济的波动、信息安全等方面影响，行业政策导向发生重大不利变化，导致下游行业景气程度下降，则公司下游客户的需求可能会随之降低，进而导致公司经营业绩下滑。
客户集中度较高的风险	公司的主要客户包括中国移动、中国联通等运营商客户以及各地方政府、医院等政企类客户。运营商客户根据其自身的战略布局，其下属专职子公司、区域子公司及分公司通常为独立的运营主体，独立进行业务采购，公司通常亦需分别进行业务开发。在合并口径下，公司对运营商客户的收入占比超过 50%，集中度较高。未来，若公司与主要客户的合作发生重大不利变化，则将导致公司经营业绩大幅下跌。
外购技术服务导致的项目管理风险	受限于公司技术人员规模，并出于经济效益等方面的考虑，公司在项目实施过程中涉及到较多向供应商采购技术服务的情形，该技术服务包含软件开发、运维服务等。公司主营业务成本中对外采购技术服务的金额占当期营业成本的比例较高，如果外购服务单位工作进度和质量与预期出现较大偏差，致使公司未能准确把控项目实施进度和质量，则存在项目交付延期、项目质量下滑等风险，进而给公司的经营带来不利影响。
业务开发失败导致前期投入无法创造收益的风险	公司受限于经营规模，现有产品存在无法满足功能展示及新业务的招投标、商业谈判等方面需求的情形。故公司会在与客户拟合作的项目沟通初期，提前对拟合作项目进行必要的采购，采购内容包括项目对应的方案设计、项目实施所需要的程序代码等。由于公司通常需要全额支付采购款，导致前期投入的资金较大。公司主要客户为运营商、地方政府、学校、医院等机构，其内部决策周期较长，且相关采购决策会根据宏观环境及相关调控政策的变动而延迟甚至取消。因此，公司存在前期投入的项目延迟签约或者不签约的风险，将对公司业绩造成不利影响。
业务销售扩展及回款风险	互联网技术应用的风险主要体现在销售渠道扩展和回款周期。如果公司开发的产品不能较好的推向市场则无法产生收益，前期投入则无法收回，会对利润产生一定影响，同时，受制于客户的政策，公司应收账款回款周期较长，一定程度上影响了公司资金周转的效率、现金流及财务状况。因此公司在保证维护好现有的运营商资源的基础上，更深入的挖掘这个资源体系，

	并有效的转化相应的开发订单。加强公司的宣发与推广的投入，提高公司产品的知名度，扩展公司产品的销售渠道；同时通过不断的完善内控管理制度，加强应收账款分类管理，并且选择信誉良好的优质客户合作，关注客户的资产状况，针对客户情况制定销售政策、账期和回款计划，确认欠款客户还债能力，并为之进行书面还款计划确认，尽量减少应收账款无法按期回收的风险，应收账款到期后及时催款，缩小回款周期。同时根据项目进展正在不断回收应收账款。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input 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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								人及其控制的 企业	
1	北京中关村科技融资担保有限公司	2,000,000	2,000,000	0	2023年9月22日	2024年9月22日	连带	否	已事前及时履行
2	北京中关村科技融资担保有限公司	8,000,000	8,000,000	0	2023年12月6日	2024年12月5日	连带	否	已事前及时履行
3	北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000	10,000,000	0	2023年7月3日	2024年7月3日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	20,000,000	20,000,000	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、光宝联合（北京）科技股份有限公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，系子公司北京云杉易迅科技有限公司向中国银行股份有限公司东城支行申请 200 万元贷款，授信期限 24 个月，并委托北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保的反担保措施，具体内容详见公司于 2023 年 06 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2023-041）。

2、公司子公司光宝联合科技无锡有限公司、重庆云康智联科技有限公司和广州光宝网络科技有限公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，系光宝联合（北京）科技股份有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请 800 万元贷款，并委托北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保的反担保措施，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2023-060）。

3、公司子公司光宝联合科技无锡有限公司、重庆云康智联科技有限公司和广州光宝网络科技有限公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，系光宝联合（北京）科技股份有限公司向中国银行股份有限公司东城支行申请 1000 万元贷款，授信期限 24 个月，并委托北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保的反担保措施，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 26 日在全国中小企业

股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2023-041）。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000.00	2,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

一、公司于 2023 年 06 月 25 日审议全资子公司北京云杉易迅科技有限公司向中国银行股份有限公司东城支行申请贷款，授信额度不超过人民币 200 万元，借款用途为补充流动资金，授信期限为 24 个月，由北京中关村科技融资担保有限公司为子公司的上述授信额度向中国银行股份有限公司东城支行提供最高额保证担保，子公司将采取以下措施向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保：

（1）公司关联方控股股东、实际控制人崔博及其配偶吴青，董事长、总经理汪海滢及其配偶崔勇自愿为子公司的该笔授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保；（2）公司光宝联合（北京）科技股份有限公司自愿为子公司的该笔授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

二、公司于 2023 年 12 月 21 日审议向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请综合授信，授信额度不超过人民币 800 万元，授信期限为 1 年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供全额本息连带责任保证担保，公司将采取以下措施向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保：（1）公司关联方控股股东、实际控制人崔博及其配偶吴青，董事长、总经理汪海滢及其配偶崔勇自愿为公司的该笔授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保；（2）公司子公司光宝联合科技无锡有限公司、重庆云康智联科技有限公司和广州光宝网络科技有限公司自愿为公司的该笔授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保；（3）公司董事长、总经理汪海滢以其所有的一套位于顺义区顺安南路 12 号院的房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供资产抵押反担保。

三、公司于 2023 年 06 月 25 日审议向中国银行股份有限公司东城支行申请流动资金贷款，授信额度

不超过人民币 1000 万元，借款用途为补充流动资金，授信期限为 24 个月（提款期 12 个月，延长期 12 个月），由北京中关村科技融资担保有限公司为公司的上述授信额度向中国银行股份有限公司东城支行提供最高额连带责任保证担保，公司将采取以下措施向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保：（1）公司关联方控股股东、实际控制人崔博及其配偶吴青，董事长、总经理汪海滢及其配偶崔勇自愿为公司的该笔授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保；（2）公司子公司光宝联合科技无锡有限公司、重庆云康智联科技有限公司和广州光宝网络科技有限公司自愿为公司的该笔授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保；（3）公司董事长、总经理汪海滢以其所有的一套位于顺义区顺安南路 12 号院的房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供资产抵押反担保。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
银行贷款关联人担保	98,000,000	76,750,000
借款	10,000,000	6,150,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1, 报告期内, 公司因银行贷款产生的关联人担保事项新增审议金额共计 98,000,000 元, 相关关联交易详情请见公司公告, 公告编号分别为: 2023-010、2023-020、2023-039、2023-041、2023-043、2023-048、2023-058、2023-060。

2, 公司于 2023 年 2 月 4 日与董事长、总经理汪海滢女士签署《借款合同》, 汪海滢女士为公司提供借款金额不超过人民币 1000 万, 截至 2023 年 12 月 31 日借款余额为 615 万元, 根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第 105 条第 7 款规定免于审议。

关联交易属于正常的商业经营行为, 基于满足公司经营需求而发生, 交易定价公允、合理, 关联交易的达成有助于提升子公司的业务水平和经营业绩, 有利于公司业务的发展, 能够有效提升公司的盈利能力。关联交易具有合理性和必要性, 符合公司及全体股东的利益。不会对公司的独立性和正常经营构成影响。不会导致公司对关联方形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
物联网管理 saas 平台 V1.0	软件著作权	质押	0	0%	银行贷款
一种适用于人体姿态识别训练数据集收集的装置	专利	质押	0	0%	借款
应收账款	应收账款	质押	9,750,000.00	2.47%	银行贷款
一种具有数据记录和定时提醒功能的额温枪	专利	质押			银行贷款
总计	-	-	9,750,000.00	2.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

该部分资产受限暂时未对公司产生不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	125,627,375	97.73%	0	125,627,375	97.73%
	其中：控股股东、实际控制人	30,719,000	23.90%	0	30,719,000	23.90%
	董事、监事、高管	974,375	0.76%	0	974,375	0.76%
	核心员工	1,807,234	1.41%	-57,000	1,750,234	1.36%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,923,125	2.27%	0	2,923,125	2.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,923,125	2.27%	0	2,923,125	2.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		128,550,500	-	0	128,550,500	-
普通股股东人数		278				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	崔博	30,719,000	0	30,719,000	23.90%	0	30,719,000	0	0
2	桑东君	10,893,801	144,507	11,038,308	8.59%	0	11,038,308	0	0
3	梁肇南	0	3,925,077	3,925,077	3.05%	0	3,925,077	0	0
4	顾星斌	3,504,022	0	3,504,022	2.73%	0	3,504,022	0	0
5	胡旖涔	3,437,500	0	3,437,500	2.67%	0	3,437,500	0	0
6	任宁	3,437,500	0	3,437,500	2.67%	0	3,437,500	0	0
7	肖南	2,508,086	0	2,508,086	1.95%	0	2,508,086	0	0
8	金铭扬	2,500,134	-134	2,500,000	1.94%	0	2,500,000	0	0
9	王福新	2,400,000	0	2,400,000	1.87%	0	2,400,000	0	0
10	北京硅谷	2,400,000	0	2,400,000	1.87%	0	2,400,000	0	0

蓝天科技 有限公司								
合计	61,800,043	4,069,450	65,869,493	51.24%	0	65,869,493	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东任宁与胡旖潏为夫妻关系，其余前十名股东之间相互无关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为自然人崔博。

崔博，男，1978年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年8月至2009年9月，任北京松下彩色显像管有限公司开发课课长；2009年10月至2010年4月，任京东方科技集团股份有限公司FTF-LCD工艺技术国家工程实验室管理人员；2010年5月至2014年12月，任北京映翰通网络技术股份有限公司项目经理；2012年5月至2020年3月，任发行人董事；2015年5月至2018年12月，任北京柏瑞安电子技术有限公司供应链管理部经理；2019年1月至2020年12月，任北京金史密斯科技有限公司董事、副总裁；2021年5月至今，任苏州唯理创新科技有限公司副总裁；2022年6月至今，担任苏州唯理创新科技有限公司全资子公司长沙唯理医疗科技有限公司的执行董事、总经理。

截止报告期期末，崔博持有公司股份30,719,000股，占公司股份总额的23.90%。除持有公司股份外还持有苏州唯理众诚企业管理合伙企业（有限合伙）8.8164%的股份份额。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行 次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	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
1	2022年9月20日	31,000,000	4,422.45	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截至2023年12月31日，公司本次募集资金使用及结余情况如下：

单位：元

一、期初募集资金总额	4,422.45
加：利息收入	2.19
二、本期已使用募集资金总额	4,424.64
补充流动资金	4,420.64
手续费	4.00
三、期末募集资金余额	0

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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

软件和信息技术服务业主要法规：《计算机软件保护条例》《计算机软件著作权登记办法》《信息安全等级保护管理办法》《软件企业认定标准及管理办法》。

软件和信息技术服务业主要政策：《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》《高新技术企业认定管理办法》《国家重点支持的高新技术领域》《关于推进企业使用正版软件工作的实施方案》等。

软件和信息技术服务业主要的资质为 ICP 许可证、网络文化经营许可证、EDI 许可证、广播电视许可证、SP 许可证、呼叫中心许可证、软件产品认证、软件企业认证、软件行业能力资质、重点软件企业认证（国家区重点软件企业认证）、高新技术企业认定、计算机信息系统集成资质、CISCO 认证（CCNA、CCNP、CCIE、CCSP 等认证）、工业和信息化部安全服务资质、国家涉密信息系统集成资质、安全生产许可认证、AAA 级信用企业。

目前公司资质：ICP 许可证、SP 许可证、软件产品认证、软件企业认证、软件行业能力资质 CMMI3、质量管理体系认证（ISO9001/14001/45001/27001/20000）、高新技术企业认定、AAA 级信用企业、北京市专精特新企业。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

软件和信息技术服务业看重公司的研发能力。公司目前主要采取自主研发和合作研发相结合模式，寻找领域内优势企业战略合作。具体项目根据客户需求，并结合公司自主研发产品演进和排期安排等因素，进行项目合作或外包方式。大部分知识产权归公司所有。公司截止到 2023 年年末软件著作权合计 200 项。主要在医疗、养老等领域。没有重要知识产权的变动。

（二）知识产权保护措施的变动情况

公司在知识产权保护上一贯本着“内控外管、依法确权、及时备案、合同界定”的四原则。从内部管理，外部合作的知识产权明确权属等多维度进行知识产权的相应保护管理措施，保证公司的合法权益得到保护。报告期内没有知识产权保护措施的重大变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司产品研发主要采取自主研发为主，合作研发为辅。公司自主研发产品主要包括校园健康一体化平台等智慧校园类、智慧医养平台（含社区医养、机构养老、智能家医信息化、分级诊疗等）、物联网行业应用平台等，开发嵌入式软件支持第三方智能硬件接入自研平台，为客户提供软硬件一体的产品和服务。

针对部分非主营业务的产品研发，公司根据具体项目需求，部分采取合作研发模式，以降低研发成本、加快研发进度。

（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	智慧社区物业管理系统	1,880,320.57	1,880,320.57
2	社区居民服务管理系统	1,509,433.96	1,509,433.96
3	视力哨点监测系统 PC 端	1,451,801.07	1,451,801.07
4	智家健康管理用户端	1,234,047.18	1,234,047.18
5	智家健康管理运营支撑系统	1,057,589.98	1,057,589.98
合计		7,133,192.76	7,133,192.76

研发项目分析：

报告期内,公司在智慧社区物业管理系统、社区居民服务管理系统、视力哨点监测系统 PC 端、智家健康管理用户端、智家健康管理运营支撑系统等项目上的投入，主要目标是支持物联网健康应用的战略布局。

四、 业务模式

公司拥有自主研发的智慧校园相关平台、智慧医养平台和物联网行业应用平台等产品，面向客户提供软硬件一体的产品解决方案，产品销售主要采用 2G、2B、2B2C 的商业模式，其中，软件服务一

一般采用技术服务或收取年服务费方式。

公司采取自主研发与合作研发相结合模式，提供满足客户需要的产品解决方案。与公司标准化产品或与主营业务密切相关的业务一般采用自主研发模式，同时视项目具体要求和公司内研发排期情况，与领域内优势企业开展合作研发的战略合作，进行项目合作或外包方式来完成。研发成果大部分知识产权归公司所有。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司产品迭代采取敏捷开发模式，主要根据客户的需求和产品演进方向进行产品的升级迭代。每次迭代遵从现网平台运行的安全和平稳原则。公司在每一次产品迭代运行的周期中，对产品的理解以及解决方案提供均会在功能、性能、架构等方面得到提升，因此，它是一个开发增量的过程。公司技术研发通过对核心开发活动的重复应用，包括了对问题，解决方案定义以及解决方案实现的持续细化、提升；持续对一系列论断进行评估，解决一系列风险，达成一系列开发目标，并逐步增量地建立并完善一个有效的解决方案。从而以最优的方式，实现产品演进发展和客户需求满足。

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

公司战略发展方向为物联网大健康，主要聚焦于智慧校园、智慧医养和物联网行业应用等领域，为客户提供软硬件一体的产品和服务，数字校园、数字健康和物联网应用生态也正是数字中国发展战略的核心内容。

在智慧校园领域，围绕省、市、区县和单体 K12 学校，以及中高职院校的一体化平台成为发展趋势，要求平台支持 SAAS 和私有部署方式，支持打通、汇聚融合省、市、区县、校四级全域数据，提升教育治理与服务能力，打造协同开放的教育生态环境，从而构建一体化、智能化的应用服务与数据服务平台。公司依托校园健康一体化平台迭代延展打一体化、智能化的应用服务与数据服务平台。

在智慧医养领域，围绕医疗、养老贯通服务，居民电子健康档案建立和智能终端生命体征数据采集已成为普遍需求，同时围绕基层医养数字化服务体系建设、分级诊疗体系建设成为迫切需求，公司依托智慧医养平台积极布局围绕基层机构、居民的数字医养服务体系建设。

在物联网领域，围绕场景化的物联网服务体系统建设和行业物联网解决方案市场需求迫切，公司依托电信运营商优势资源提供面向公众、政企行业的物联网解决方案。

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				
汪海滢	董事长、总经理	女	1975年12月	2021年4月19日	2024年4月19日	1,814,000	0	1,814,000	1.41%
白良	董事、副总经理	男	1976年7月	2021年4月19日	2024年4月19日	0	0	0	0%
杜威	董事、财务负责人	女	1971年2月	2021年4月19日	2024年4月19日	1,881,000	0	1,881,000	1.46%
乔志	董事、副总经理	男	1982年11月	2021年4月19日	2024年3月25日	0	0	0	0%
黄少健	董事	男	1970年5月	2023年1月5日	2024年4月19日	0	0	0	0%
江鑫羽	监事会主席	男	1988年4月	2021年4月19日	2024年4月19日	202,500	0	202,500	0.16%
黄宇	监事	男	1979年6月	2021年4月19日	2024年4月19日	0	0	0	0%
郭雪华	职工代表监事	女	1982年2月	2021年4月19日	2024年3月25日	0	0	0	0%
朱丹	董事会秘书	女	1987年4月	2021年4月19日	2024年4月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长汪海滢为公司控股股东及实际控制人崔博之兄嫂。

除上述关系其他公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系；其他公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄少健	大客户部负责人	新任	董事	任命

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

黄少健，男，汉族，无境外永久居留权，1993年毕业于北京航空航天大学，2012年取得西南财经大学EMBA学位。1993年8月至1996年6月就职于北京曙光电机厂（125厂），曾任质量处技术员、技术室副主任、微电机研究所副主任、厂团委书记；1996年6月至1997年就职于航空部（三机部）机载公司，曾任团委副书记、综合计划室副主任；1997年至2005年4月就职于国防科工委，曾任综合计划处处长；2006年12月至2008年02月就职于四川中光防雷科技股份有限公司，曾任副总经理、顾问；2008年03月至2011年08月就职于四川铭士电子科技有限责任公司，曾任副总经理；2010年05月至今就职于四川永邦建筑材料有限公司，担任董事长；2016年08月至2017年12月就职于广东保利资产管理有限公司，曾任四川负责人；2020年03月至2021年10月就职于成都中航信虹科技股份有限公司，曾任顾问；2021年11月至今就职于公司任副总裁，主管大客户销售团队。期间兼任10余家公司的董监高职位，包含广州梵天文化传播有限公司、成都鸿宏利文化传播有限公司、深圳市立本达投资管理有限公司等。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	5	0	0	5
中级管理人员	13	0	1	12
销售人员	24	7	8	23
技术人员	22	9	3	28
财务人员	9	4	4	9
行政相关人员	11	3	4	10
员工总计	84	23	20	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	47	47
专科	30	34
专科以下	3	2
员工总计	84	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动、人才引进：

报告期内，公司人员从 84 人增加至 87 人，主要变动原因为公司为了业务发展需要，公司通过专业招聘网站、员工推荐等方式，引进优秀人才，包含销售、技术、研发及客服等重要和基层岗位，很好地补充了各类人才。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失，不断推动公司人才队伍的壮大，公司陆续将重要工作岗位需要的人才配置到位，储备优秀人才，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。公司 2023 年度在稳步前进的发展前提下，开源节流，招聘具有核心竞争力的优秀人才，以提高公司在行业内的竞争力。在 2024 年仍会持续补充在产品研发、数据分析及运营等方面的人才。

2. 教育培训：

公司一直重视员工培训与开发，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。以参与、激励、应用、因人施教为原则，开展内外训相结合方式，采取多样化的培训方法，包括入职培训、技能培训及员工分享会等。通过培训，提升了员工技能、职业素质修养和知识水平，加强了企业员工凝聚力、工作热情和合作精神，建立了良好的工作环境和气氛，提高了员工对工作的满意感和成就感，从而提高员工队伍的整体素质，培训员工掌握所从事岗位的劳动技能，增强企业竞争力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3. 薪酬政策：

公司薪酬采用宽带式薪酬制度并有效结合 KPI 绩效考核，同时设立各项福利方案，员工总体薪酬水平与市场持平。公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》，依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，购买员工意外险，定期员工健康体检，为员工依法代缴代扣个人所得税。公司推行绩效考核制度，绩效考核依照公平、严格、结果公开、结合奖惩、客观考评、反馈、差别原则评价员工业绩及日常工作表现，根据绩效考核结果发放绩效工资，绩效考核制度的实施促进公司内部人员的互动，增强人际交流，奖罚分明，将员工的收入与个人的表现联系起来，从而来调动员工的积极性，激励着员工不断提高工作绩效，提高工作能力。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

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
杜威	无变动	财务总监	1,881,000	0	1,881,000
康雪	无变动	财务副总监	955,000	0	955,000
李瑞峰	无变动	董事长助理	102,000	0	102,000
许升升	无变动	技术部副总监	2,000	0	2,000
江鑫羽	无变动	增值事业部总监	202,500	0	202,500
朱丹	无变动	董事会秘书	0	0	0
王丽丽	无变动	出纳	0	0	0
桂昕	无变动	产品编辑	748,234	-57,000	691,234
李松霞	无变动	行政兼财务	0	0	0

核心员工的变动情况

不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《审计法》《企业内部控制相关制度》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，不断规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

在科研管理，财务管理，人力资源管理，合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。内部建立完善的管理流程及手段，通过信息化管理杜绝管理流程疏漏。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的治理规范意识，确保严格执行各项内部规章制度；强化内部审计制度，充分发挥监事会及员工的监督作用，保证制度能够切实有效地执行，降低公司治理规范的风险。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完

善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及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流程和较为成熟的经营模式。公司取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，所有产品均为自有研发的知识产权，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，合法拥有与生产经营有关的财产权；公司所有资产与实际控制人的资产严格分开、产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事管理及奖惩制度，公司与员工签署劳动合同，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司董事、监事、高级管理人员的任职符合《公司法》《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员均在本公司专职工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监并配备了专业财务人员，建立独立的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司各部门均独立运作，各职能部门分工协作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运行。公司完全拥有机构设置自主权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司财务管理及内部控制在经营活动中不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制。公司现有各制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会以及 2022 年年度股东大会分别提供了网络投票的安排。

(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	安永华明（2024）审字第 80006261_X01 号								
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）								
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室								
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日								
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	<table border="1"> <tr> <td>解彦峰</td> <td>赵佳伟</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1 年</td> <td>1 年</td> <td>年</td> <td>年</td> </tr> </table>	解彦峰	赵佳伟			1 年	1 年	年	年
解彦峰	赵佳伟								
1 年	1 年	年	年						
会计师事务所是否变更	是								
会计师事务所连续服务年限	1 年								
会计师事务所审计报酬（万 元）	25								

审计报告

安永华明（2024）审字第 80006261_X01 号
光宝联合（北京）科技股份有限公司

光宝联合（北京）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了光宝联合（北京）科技股份有限公司的财务报表，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、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的光宝联合（北京）科技股份有限公司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，公允反映了光宝联合（北京）科技股份有限公司 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，我们独立于光宝联合（北京）科技股份有限公司，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，认为对本期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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而

设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项（续）

营业收入确认：

1、事项描述

2023 年度，合并财务报表中营业收入金额为人民币 225,554,768.82 元，公司财务报表中营业收入金额为人民币 143,647,139.70 元，营业收入主要构成为定制化物联网服务、软件开发及服务、商品销售收入以及其他收入。

因营业收入为公司的关键业绩指标之一，且不同类型业务销售合同约定的商品或服务控制权转移的时点各异，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将营业收入确认为关键审计事项。

对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、18，附注五、33 以及附注十五、4。

2、审计应对

我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于：

- 1) 测试和评价了收入确认流程的关键内部控制的设计及运行的有效性；
- 2) 抽样检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于收入确认时点的判断是否恰当；
- 3) 向主要客户就销售额及截至本年末应收账款余额执行函证程序；
- 4) 对营业收入进行抽样检查包括验收单、发票等原始单据；
- 5) 对营业收入进行截止性测试，检查收入是否确认在恰当的会计期间；
- 6) 结合业务类型对收入及毛利情况执行分析性复核程序，了解收入及毛利波动的原因；
- 7) 复核财务报表附注中对营业收入的披露。

四、其他信息

光宝联合（北京）科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光宝联合（北京）科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光宝联合（北京）科技股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就光宝联合（北京）科技股份有限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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：解彦峰
（项目合伙人）

中国注册会计师：赵佳伟

中国 北京

2024 年 4 月 29 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	20,824,165.30	23,914,710.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	144,984,656.10	129,703,563.50
应收款项融资			
预付款项	五、3	93,041,082.15	58,579,676.19
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、4	626,247.91	3,373,485.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	101,950,925.29	97,006,659.75
合同资产	五、6	189,616.47	50,849.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	6,597,146.62	6,303,276.90
流动资产合计		368,213,839.84	318,932,222.17
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	五、9	1,035,810.13	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,857,284.45	3,874,297.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,518,557.73	3,206,893.39
无形资产	五、12	11,352,565.52	17,349,530.88
开发支出			
商誉	五、13	85,213.47	85,213.47
长期待摊费用	五、14	2,175,336.43	5,161,207.25
递延所得税资产	五、15	7,113,602.13	5,087,967.59

其他非流动资产	五、16	-	1,425,971.71
非流动资产合计		27,138,369.86	37,191,081.73
资产总计		395,352,209.70	356,123,303.90
流动负债：			
短期借款	五、18	76,844,789.45	68,122,649.08
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、19	28,966,371.82	17,564,036.55
预收款项			
合同负债	五、20	2,766,116.03	10,265.00
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、21	1,113,436.44	874,823.98
应交税费	五、22	4,722,685.24	2,430,957.36
其他应付款	五、23	6,350,282.41	6,753,262.62
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、24	1,599,118.91	4,036,693.22
其他流动负债	五、25	169,023.56	
流动负债合计		122,531,823.86	99,792,687.81
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、26	1,409,513.39	2,242,774.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,409,513.39	6,242,774.73

负债合计		127,941,337.25	106,035,462.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	128,550,500.00	128,550,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	28,210,093.52	28,210,093.52
减：库存股			
其他综合收益	五、30	- 925,115.89	- 923,965.61
专项储备			
盈余公积	五、31	5,828,089.28	4,748,387.87
一般风险准备			
未分配利润	五、32	105,704,177.65	89,490,662.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		267,367,744.56	250,075,678.52
少数股东权益		43,127.89	12,162.84
所有者权益（或股东权益）合计		267,410,872.45	250,087,841.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		395,352,209.70	356,123,303.90

法定代表人：汪海滢

主管会计工作负责人：康雪

会计机构负责人：杜威

（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		17,233,255.28	19,923,921.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	93,951,329.52	98,227,587.88
应收款项融资			
预付款项		78,884,535.69	45,530,507.90
其他应收款	十七、2	9,099,012.38	9,147,753.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		98,708,752.37	84,329,844.76
合同资产		16,954.80	11,040.00
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,144,835.56	5,505,634.69
流动资产合计		304,038,675.60	262,676,290.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	十七、3		
长期应收款			
长期股权投资		41,508,200.00	41,508,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,035,810.13	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,836,052.76	2,323,420.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,241,484.30	1,909,092.75
无形资产		8,013,179.07	11,814,285.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,711,952.78	4,270,084.56
递延所得税资产		4,664,460.55	4,685,201.50
其他非流动资产			1,425,971.71
非流动资产合计		60,011,139.59	68,936,256.34
资产总计		364,049,815.19	331,612,546.88
流动负债：			
短期借款		74,843,077.89	66,120,387.37
交易性金融负债		8,137,266.54	6,889,805.72
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		520,778.93	352,324.43
应交税费		1,293,011.16	164,318.19
其他应付款		48,879,411.56	36,457,038.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,047,105.98	10,265.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		649,817.92	3,207,431.14
其他流动负债		24,891.39	
流动负债合计		135,395,361.37	113,201,570.06

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		745,597.44	1,299,134.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		745,597.44	1,299,134.52
负债合计		136,140,958.81	114,500,704.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		128,550,500.00	128,550,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,210,093.52	28,210,093.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,828,089.28	4,748,387.87
一般风险准备			
未分配利润		65,320,173.58	55,602,860.91
所有者权益（或股东权益）合计		227,908,856.38	217,111,842.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		364,049,815.19	331,612,546.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		225,554,768.82	193,420,404.28
其中：营业收入	五、33	225,554,768.82	193,420,404.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,128,617.21	164,773,141.79

其中：营业成本	五、33	152,065,317.06	114,859,849.58
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、34	220,882.80	152,758.74
销售费用	五、35	10,329,746.53	12,616,473.10
管理费用	五、36	19,077,240.93	19,092,245.26
研发费用	五、37	12,902,023.95	16,086,860.28
财务费用	五、38	3,533,405.94	1,964,954.83
其中：利息费用		3,483,355.33	3,166,411.46
利息收入		120,265.16	62,651.78
加：其他收益	五、39	1,410,576.82	855,301.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	400,000.00	
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、41	35,810.13	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-5,223,713.62	-10,580,779.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-5,175,835.02	-639,797.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-367,389.23	-85.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,505,600.69	18,281,901.91
加：营业外收入	五、45	658.98	290,277.94
减：营业外支出	五、46	73,431.34	1,116,564.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,432,828.33	17,455,614.98
减：所得税费用	五、47	1,108,646.96	1,479,967.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,324,181.37	15,975,647.69
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）		17,324,181.37	15,975,647.69
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）		30,965.05	13,382.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,293,216.32	15,962,265.48
六、其他综合收益的税后净额	五、30	-1,150.28	606,493.31

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,150.28	606,493.31
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		-1,150.28	606,493.31
(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		17,323,031.09	16,582,141.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,292,066.04	16,568,758.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		30,965.05	13,382.21
八、每股收益：	五、48		
(一) 基本每股收益（元/股）	五、48	0.13	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.13

法定代表人：汪海滢

主管会计工作负责人：康雪

会计机构负责人：杜威

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	143,647,139.70	138,436,431.10
减：营业成本	十七、4	103,849,283.27	94,438,723.65
税金及附加		148,285.30	102,745.30
销售费用		3,664,647.61	3,047,653.50
管理费用		14,185,498.50	13,343,970.79
研发费用		5,643,948.51	7,702,469.91
财务费用		3,631,664.72	2,957,789.98
其中：利息费用		3,346,181.99	2,997,877.00
利息收入		-108,676.89	-56,356.14

加：其他收益		957,905.66	678,149.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	400,000.00	
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）		35,810.13	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,606,544.02	-5,246,082.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-635,192.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-367,389.23	-85.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,943,594.33	11,639,866.36
加：营业外收入		136.52	852.81
减：营业外支出		1.30	9,520.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,943,729.55	11,631,198.90
减：所得税费用		1,146,715.47	285,185.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,797,014.08	11,346,013.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,797,014.08	11,346,013.02
（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		10,797,014.08	11,346,013.02
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		243,310,366.39	170,868,330.34
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		137,367.52	4,214.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	2,673,926.30	4,044,962.64
经营活动现金流入小计		246,121,660.21	174,917,507.53
购买商品、接受劳务支付的现金		211,421,213.13	176,803,930.94
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		14,557,914.13	14,040,940.97
支付的各项税费		2,194,128.46	5,867,944.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	22,846,808.56	22,669,060.07
经营活动现金流出小计		251,020,064.28	219,381,876.16
经营活动产生的现金流量净额	五、49	-4,898,404.07	-44,464,368.63
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		400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,955.00	1,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		425,955.00	3,501,170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		75,622.58	2,986,140.90

付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		75,622.58	2,986,140.90
投资活动产生的现金流量净额		350,332.42	515,029.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,118,904.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,750,000.00	98,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	3,360,277.85	
筹资活动现金流入小计		94,110,277.85	108,718,904.00
偿还债务支付的现金		84,000,000.00	83,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,316,647.23	2,886,159.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	2,978,912.02	959,631.61
筹资活动现金流出小计		90,295,559.25	86,945,790.67
筹资活动产生的现金流量净额		3,814,718.60	21,773,113.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,085.48	143,986.15
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	-730,267.57	-22,032,240.05
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	20,664,572.20	42,696,812.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	19,934,304.63	20,664,572.20

法定代表人：汪海滢

主管会计工作负责人：康雪

会计机构负责人：杜威

(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		177,498,504.06	126,323,432.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,329,614.88	46,608,392.51
经营活动现金流入小计		216,828,118.94	172,931,825.02
购买商品、接受劳务支付的现金		179,237,945.02	164,511,343.60
支付给职工以及为职工支付的现金		6,323,378.99	5,660,645.45
支付的各项税费		817,905.86	3,724,015.29
支付其他与经营活动有关的现金		33,399,814.10	42,000,744.50
经营活动现金流出小计		219,779,043.97	215,896,748.84
经营活动产生的现金流量净额		-2,950,925.03	-42,964,923.82

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		400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,955.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		425,955.00	3,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,433.00	1,932,464.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,433.00	1,932,464.40
投资活动产生的现金流量净额		395,522.00	1,567,535.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,118,904.00
取得借款收到的现金		87,750,000.00	96,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		88,750,000.00	106,718,904.00
偿还债务支付的现金		79,000,000.00	81,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,180,593.17	2,848,147.95
支付其他与筹资活动有关的现金		4,344,392.60	502,059.83
筹资活动现金流出小计		86,524,985.77	84,450,207.78
筹资活动产生的现金流量净额		2,225,014.23	22,268,696.22
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		-330,388.80	-19,128,692.00
加：期初现金及现金等价物余额		16,673,783.41	35,802,475.41
六、期末现金及现金等价物余额		16,343,394.61	16,673,783.41

(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	128,550,500.00				28,210,093.52		-923,965.61		9,005,889.01		109,012,783.72	-263,933.04	273,591,367.60
加：会计政策变更													
前期差错更正								-4,257,501.14			-19,522,120.98	276,095.88	-23,503,526.24
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,550,500.00				28,210,093.52		-923,965.61		4,748,387.87		89,490,662.74	12,162.84	250,087,841.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,150.28		1,079,701.41		16,213,514.91	30,965.05	17,323,031.09
(一) 综合收益总额							-1,150.28				17,293,216.32	30,965.05	17,323,031.09
(二) 所有者投入和减													

少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,079,701.41		-1,079,701.41			
1. 提取盈余公积								1,079,701.41		-1,079,701.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	128,550,500.00				28,210,093.52		- 925,115.89		5,828,089.28		105,704,177.65	43,127.89	267,410,872.45

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	118,863,000.00				7,142,876.53		- 1,530,458.92		4,468,162.11		94,614,296.43	-1,219.37	223,556,656.78
加：会计政策变更													
前期差错更正								-854,375.54			- 19,951,297.87		-20,805,673.41
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,863,000.00				7,142,876.53		-		3,613,786.57		74,662,998.56	-1,219.37	202,750,983.37

						1,530,458.92					
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,687,500.00			21,067,216.99		606,493.31	1,134,601.30	14,827,664.18	13,382.21	47,336,857.99	
(一) 综合收益总额						606,493.31		15,962,265.48	13,382.21	16,582,141.00	
(二) 所有者投入和减少资本	9,687,500.00			21,067,216.99						30,754,716.99	
1. 股东投入的普通股	9,687,500.00			21,067,216.99						30,754,716.99	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,134,601.30	-1,134,601.30			
1. 提取盈余公积							1,134,601.30	-1,134,601.30			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	128,550,500.00				28,210,093.52		-923,965.61		4,748,387.87		89,490,662.74	12,162.84	250,087,841.36

法定代表人：汪海滢

主管会计工作负责人：康雪

会计机构负责人：杜威

(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	128,550,500.00				28,210,093.52				9,005,889.01		68,194,064.73	233,960,547.26
加：会计政策变更												
前期差错更正									-		-	-16,848,704.96
									4,257,501.14		12,591,203.82	

其他											
二、本年期初余额	128,550,500.00			28,210,093.52				4,748,387.87		55,602,860.91	217,111,842.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,079,701.41		9,717,312.67	10,797,014.08
(一)综合收益总额										10,797,014.08	10,797,014.08
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,079,701.41		-1,079,701.41	
1. 提取盈余公积								1,079,701.41		-1,079,701.41	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	128,550,500.00				28,210,093.52				5,828,089.28		65,320,173.58	227,908,856.38

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	118,863,000.00				7,142,876.53				4,468,162.11		27,354,522.64	157,828,561.28
加：会计政策变更												
前期差错更正									-854,375.54		-14,482,819.25	-15,337,194.79
其他												
二、本年期初余额	118,863,000.00				7,142,876.53				3,613,786.57		12,871,703.39	142,491,366.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,687,500.00				21,067,216.99				1,134,601.30		42,731,157.52	74,620,475.81
（一）综合收益总额											11,346,013.02	11,346,013.02
（二）所有者投入和减少	9,687,500.00				21,067,216.99						32,519,745.80	63,274,462.79

资本												
1. 股东投入的普通股	9,687,500.00				21,067,216.99							30,754,716.99
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										32,519,745.80		32,519,745.80
（三）利润分配								1,134,601.30		-1,134,601.30		
1. 提取盈余公积								1,134,601.30		-1,134,601.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	128,550,500.00				28,210,093.52				4,748,387.87		55,602,860.91	217,111,842.30

一、 基本情况

光宝联合（北京）科技股份有限公司（“本公司”）前身为光宝联合（北京）科技有限公司，于2006年1月12日成立，2012年5月7日经北京市工商行政管理局海淀分局核准整体改制为股份有限公司，统一社会信用代码为9111010878484362X7。2012年11月8日，经中国证券业协会备案确认（中证函2012[699]号），于2012年11月13日在新三板挂牌，证券简称“光宝联合”，证券代码：430165。本公司位于北京市顺义区仁和镇林河南大街9号院9号楼4层4008室。

本集团主要经营活动为：物联网及物联网健康应用：包括智慧医疗、互联网技术应用业务。

本集团的实际控制人为崔博。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认和计量等。

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及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提应收账款	单项计提应收账款余额前三大
重要的应收账款坏账准备的收回或转回	占该类应收账款坏账准备余额的10%以上且金额大于人民币100万元
重要的预付款项	占预付账款余额的2%以上且金额大于100万元
重要的单项计提其他应收款	单项计提其他应收款余额前三大
重要的应付账款	占应付账款余额的10%以上且金额大于100万元
合同负债账面价值的重大变动	占合同负债账面余额的10%以上且金额大于100万元

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额计入当期损益。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生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。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，分类为**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险及账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

10. 存货

存货包括库存商品和合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，合同履约成本和库存商品均按单个存货项目计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

11. 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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
办公设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	7年	5%	13.57%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
版权	4-5年	版权期限
软件	5年	软件使用年限

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

15. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，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，本集团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，至少于每年末进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3年至5年及租赁期孰短
运维服务费	3年至5年及租赁期孰短
服务器租赁费	2年至3年及租赁期孰短

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。

17. 职工薪酬（续）

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以在约定交货地点经买方或者买方指定收货人验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于物联网硬件等贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。对于其他部分商品等贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务；本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

18. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供物联网定制化服务、软件开发及服务和其他服务，为单项履约义务。本集团同时对外提供运维等其他服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外，本集团按照产出法，根据时间进度确定提供服务的履约进度；由于物联网定制化服务、其他软件开发及服务和其他收入不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成并交付给客户验收时点确认收入。

19. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

20. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货和其他非流动资产中。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

20. 与合同成本有关的资产（续）

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22. 递延所得税

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

22. 递延所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：（续）

- （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，本集团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：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

23. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

23. 租赁

作为承租人（续）

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。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。

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

开发支出资本化条件

本集团发生形成无形资产的开发阶段的费用，本集团认为，有证据表明本集团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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图和有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；该等无形资产生产的产品存在市场；目前本集团尚未进行资本化。

25. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	20%、16.5%、15%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
光宝联合香港科技有限公司	16.5%

2. 税收优惠

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自2021年12月17日至2024年12月17日减按15%的税率征收企业所得税，本公司取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111004043，有效期：三年。

本公司子公司北京云杉易迅科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自2021年12月17日至2024年12月17日减按15%的税率征收企业所得税，本公司取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111004197，有效期：三年。

本公司子公司光宝联合科技无锡有限公司、广州光宝网络科技有限公司、江西云霸网络科技有限公司、重庆云康智联科技有限公司、光宝联合(重庆)智能科技研究院有限公司、青岛智慧云康网络科技有限公司、四川蓝旺中达科技有限公司、广西南宁光宝联合信息科技有限责任公司、贵州光宝联合网络科技有限公司、北京云杉易迅科技有限公司根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023]6号)的有关规定享受企业所得税优惠政策，即2023年度年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	-	4,661.97
银行存款	19,934,304.63	20,659,910.23
其他货币资金	889,860.67	3,250,138.52
合计	<u>20,824,165.30</u>	<u>23,914,710.72</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,194,401.62	428,959.56

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	100,859,130.10	104,316,878.17
1年至2年	37,205,304.99	23,367,629.15
2年至3年	9,746,977.39	6,080,539.62
3年至4年	5,193,493.32	558,315.96
4年至5年	45,368.88	11,984,259.57
5年以上	28,036,301.72	15,853,504.08
	<u>181,086,576.40</u>	<u>162,161,126.55</u>
减：应收账款坏账准备	<u>36,101,920.30</u>	<u>32,457,563.05</u>
合计	<u>144,984,656.10</u>	<u>129,703,563.50</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	18,345,492.46	10.13	18,345,492.46	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>162,741,083.94</u>	<u>89.87</u>	<u>17,756,427.84</u>	<u>10.91</u>	<u>144,984,656.10</u>
合计	<u>181,086,576.40</u>	<u>100.00</u>	<u>36,101,920.30</u>		<u>144,984,656.10</u>

2. 应收账款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,655,500.00	9.65	15,655,500.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	146,505,626.55	90.35	16,802,063.05	11.47	129,703,563.50
合计	162,161,126.55	100.00	32,457,563.05		129,703,563.50

于2023年12月31日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
单位一	7,562,000.00	7,562,000.00	100.00	预期无法收回	7,562,000.00	7,562,000.00
单位二	5,719,800.00	5,719,800.00	100.00	预期无法收回	5,719,800.00	5,719,800.00
单位三	2,373,700.00	2,373,700.00	100.00	预期无法收回	2,373,700.00	2,373,700.00
合计	15,655,500.00	15,655,500.00			15,655,500.00	15,655,500.00

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	100,859,130.10	2,309,674.09	2.29
1至2年	37,205,304.99	2,861,087.95	7.69
2至3年	9,746,977.39	1,625,795.83	16.68
3至4年	5,193,493.32	1,250,073.84	24.07
4至5年	45,368.88	18,986.87	41.85
5年以上	9,690,809.26	9,690,809.26	100.00
合计	162,741,083.94	17,756,427.84	

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
单项计提坏账准备	15,655,500.00	2,689,992.46	-	18,345,492.46
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>16,802,063.05</u>	<u>11,740,148.29</u>	<u>(10,785,783.50)</u>	<u>17,756,427.84</u>
合计	<u>32,457,563.05</u>	<u>14,430,140.75</u>	<u>(10,785,783.50)</u>	<u>36,101,920.30</u>

于 2023 年度，无金额重大的应收账款坏账准备收回或转回。

于 2023 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 年末余额
单位四	17,699,910.50	9.77	405,327.95
单位五	13,877,961.89	7.66	381,657.32
单位六	12,584,528.30	6.95	288,185.70
单位七	9,690,809.26	5.35	9,690,809.26
单位一	<u>7,562,000.00</u>	<u>4.18</u>	<u>7,562,000.00</u>
合计	<u>61,415,209.95</u>	<u>33.91</u>	<u>18,327,980.23</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	72,437,364.49	77.86	33,809,312.38	57.72
1年至2年	7,926,865.48	8.52	3,617,448.39	6.18
2年至3年	3,352,999.92	3.60	14,236,981.31	24.30
3年以上	<u>9,323,852.26</u>	<u>10.02</u>	<u>6,915,934.11</u>	<u>11.80</u>
合计	<u>93,041,082.15</u>	<u>100.00</u>	<u>58,579,676.19</u>	<u>100.00</u>

3. 预付款项 (续)

本年账龄超过1年且金额重要的预付款项:

	金额	原因
单位一	6,632,525.92	尚未结算
单位二	6,493,663.69	尚未结算
单位三	3,654,509.36	尚未结算
单位四	2,830,188.57	尚未结算
	<u>19,610,887.54</u>	

于2023年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	14,484,227.85	15.57
单位五	12,702,343.77	13.65
单位六	9,278,450.42	9.97
单位七	9,076,524.56	9.76
单位八	6,960,849.06	7.48
汇总	<u>52,502,395.66</u>	<u>56.43</u>

4. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>626,247.91</u>	<u>3,373,485.37</u>

4. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	121,164.35	904,895.07
1年至2年	319,215.47	565,249.30
2年至3年	10,000.00	188,793.00
3年至4年	163,152.00	-
4年至5年	-	8,509,080.00
5年以上	12,462,134.40	3,953,054.40
	<u>13,075,666.22</u>	<u>14,121,071.77</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>12,449,418.31</u>	<u>10,747,586.40</u>
合计	<u>626,247.91</u>	<u>3,373,485.37</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款	7,331,522.06	7,688,744.05
股权转让款	5,124,000.00	5,124,000.00
保证金、押金、备用金	620,144.16	1,308,327.72
合计	<u>13,075,666.22</u>	<u>14,121,071.77</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,449,354.40	95.21	12,449,354.40	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>626,311.82</u>	<u>4.79</u>	<u>63.91</u>	<u>0.01</u>	<u>626,247.91</u>
合计	<u>13,075,666.22</u>	<u>100.00</u>	<u>12,449,418.31</u>		<u>626,247.91</u>

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,449,354.40	88.16	10,747,554.40	86.33	1,701,800.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,671,717.37	11.84	32.00	-	1,671,685.37
合计	14,121,071.77	100.00	10,747,586.40		3,373,485.37

重要的单项计提其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位一	5,228,074.40	5,228,074.40	100.00	预期无法收回	5,228,074.40	4,702,074.40
单位二	5,124,000.00	5,124,000.00	100.00	预期无法收回	5,124,000.00	4,099,200.00
单位三	1,342,280.00	1,342,280.00	100.00	预期无法收回	1,342,280.00	1,342,280.00
合计	11,694,354.40	11,694,354.40			11,694,354.40	10,143,554.40

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	626,311.82	63.91	0.01

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	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
年初余额	32.00	-	10,747,554.40	10,747,586.40
本年计提	31.91	-	1,701,800.00	1,701,831.91
年末余额	63.91	-	12,449,354.40	12,449,418.31

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
单项计提坏账准备	10,747,554.40	1,701,800.00	12,449,354.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	32.00	31.91	63.91
其中：账龄组合	32.00	31.91	63.91
合计	10,747,586.40	1,701,831.91	12,449,418.31

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
单位一	5,228,074.40	39.98	往来款	5年以上	5,228,074.40
单位二	5,124,000.00	39.19	股权转让款	5年以上	5,124,000.00
单位三	1,342,280.00	10.27	往来款	5年以上	1,342,280.00
单位四	755,000.00	5.77	往来款	5年以上	755,000.00
单位五	170,798.00	1.31	保证金	3至4年	-
合计	12,620,152.40	96.52			12,449,354.40

5. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
合同履约成本	105,082,328.95	4,629,570.73	100,452,758.22	96,685,063.32	-	96,685,063.32
库存商品	1,498,167.07	-	1,498,167.07	321,596.43	-	321,596.43
合计	106,580,496.02	4,629,570.73	101,950,925.29	97,006,659.75	-	97,006,659.75

合同履约成本减值准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
合同履约成本	-	4,629,570.73	-	4,629,570.73

6. 合同资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	<u>200,538.15</u>	<u>10,921.68</u>	<u>189,616.47</u>	<u>59,846.75</u>	<u>8,997.01</u>	<u>50,849.74</u>

2023年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	<u>200,538.15</u>	<u>100.00</u>	<u>10,921.68</u>	<u>5.45</u>	<u>189,616.47</u>

2022年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	<u>59,846.75</u>	<u>100.00</u>	<u>8,997.01</u>	<u>15.03</u>	<u>50,849.74</u>

于2023年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
合同资产	<u>200,538.15</u>	<u>10,921.68</u>	<u>5.45</u>

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2023年	<u>8,997.01</u>	<u>1,924.67</u>	<u>10,921.68</u>

7. 其他流动资产

	2023年	2022年
待认证进项税额	<u>6,597,146.62</u>	<u>6,303,276.90</u>

8. 长期股权投资

	年初余额	本年变动 追加/(减少)投资	年末余额	年末减值准备
联营企业				
北京达嘉金源科技有限 公司	3,790,024.96	-	3,790,024.96	3,790,024.96
爱度时代（北京）网络科 技有限公司	<u>2,984,370.93</u>	<u>-</u>	<u>2,984,370.93</u>	<u>2,984,370.93</u>
合计	<u>6,774,395.89</u>	<u>-</u>	<u>6,774,395.89</u>	<u>6,774,395.89</u>

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额
北京达嘉金源科技有限公司	3,790,024.96	-	3,790,024.96
爱度时代（北京）网络科技有限公司	<u>2,984,370.93</u>	<u>-</u>	<u>2,984,370.93</u>
合计	<u>6,774,395.89</u>	<u>-</u>	<u>6,774,395.89</u>

9. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	<u>1,035,810.13</u>	<u>1,000,000.00</u>

10. 固定资产

固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
原价					
年初余额	2,400,000.00	14,517,177.04	2,498,442.60	380,000.00	19,795,619.64
购置	-	-	66,922.64	-	66,922.64
处置或报废	-	(7,098,573.08)	(774,317.53)	-	(7,872,890.61)
其他减少	-	(1,390,272.47)	(11,196.58)	-	(1,401,469.05)
年末余额	<u>2,400,000.00</u>	<u>6,028,331.49</u>	<u>1,779,851.13</u>	<u>380,000.00</u>	<u>10,588,182.62</u>
累计折旧					
年初余额	123,500.00	13,785,573.72	1,533,093.70	81,654.78	15,523,822.20
计提	94,363.88	19,466.56	454,910.93	51,571.44	620,312.81
处置或报废	-	(6,739,135.62)	(740,205.63)	-	(7,479,341.25)
其他减少	-	(1,320,758.84)	(10,636.75)	-	(1,331,395.59)
年末余额	<u>217,863.88</u>	<u>5,745,145.82</u>	<u>1,237,162.25</u>	<u>133,226.22</u>	<u>7,333,398.17</u>
减值准备					
年初余额	397,500.00	-	-	-	397,500.00
计提	-	-	-	-	-
年末余额	<u>397,500.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>397,500.00</u>
账面价值					
年末	<u>1,784,636.12</u>	<u>283,185.67</u>	<u>542,688.88</u>	<u>246,773.78</u>	<u>2,857,284.45</u>
年初	<u>1,879,000.00</u>	<u>731,603.32</u>	<u>965,348.90</u>	<u>298,345.22</u>	<u>3,874,297.44</u>

暂时闲置的固定资产如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>2,400,000.00</u>	<u>217,863.88</u>	<u>397,500.00</u>	<u>1,784,636.12</u>

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,784,636.12	未及时办理产权变更

10. 固定资产（续）

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
					折现率： 5.56%	折现率： 5.56%	可比租金收入、无风险收益率
					租金增长率： 2%-2.5%	租金增长率： 0%	
					空置率： 30%	空置率： 30%	
房屋及建筑物	1,784,636.12	1,807,800.00	-	30年			

11. 使用权资产

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	5,272,161.62
增加	<u>592,659.70</u>
年末余额	<u>5,864,821.32</u>
累计折旧	
年初余额	2,065,268.23
计提	<u>1,280,995.36</u>
年末余额	<u>3,346,263.59</u>
账面价值	
年末	<u>2,518,557.73</u>
年初	<u>3,206,893.39</u>

12. 无形资产

	版权	软件	合计
原价			
年初余额	<u>10,330,188.68</u>	<u>20,506,956.21</u>	<u>30,837,144.89</u>
年末余额	<u>10,330,188.68</u>	<u>20,506,956.21</u>	<u>30,837,144.89</u>
累计摊销			
年初余额	6,283,804.99	6,967,496.08	13,251,301.07
计提	<u>1,895,574.15</u>	<u>4,101,391.21</u>	<u>5,996,965.36</u>
年末余额	<u>8,179,379.14</u>	<u>11,068,887.29</u>	<u>19,248,266.43</u>
减值准备			
年初余额	<u>236,312.94</u>	-	<u>236,312.94</u>
年末余额	<u>236,312.94</u>	-	<u>236,312.94</u>
账面价值			
年末	<u>1,914,496.60</u>	<u>9,438,068.92</u>	<u>11,352,565.52</u>
年初	<u>3,810,070.75</u>	<u>13,539,460.13</u>	<u>17,349,530.88</u>

13. 商誉

	年初及年末余额
北京云杉易迅科技有限公司	<u>85,213.47</u>

14. 长期待摊费用

	年初余额	本年摊销	年末余额
装修费	1,052,935.10	589,551.45	463,383.65
运维服务费	375,567.95	169,266.33	206,301.62
服务器租赁费	3,732,704.20	2,227,053.04	1,505,651.16
合计	5,161,207.25	2,985,870.82	2,175,336.43

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
坏账准备	37,534,558.67	4,981,774.47	36,765,561.63	4,522,474.02
暂时无票成本	11,394,422.74	1,706,953.41	3,702,257.45	338,806.39
资产减值准备	5,274,305.35	327,372.56	642,809.95	95,641.87
租赁负债	3,008,632.30	318,631.27	3,779,467.95	642,543.95
内部交易未实现利润	1,200,479.40	60,023.97	-	-
合计	58,412,398.46	7,394,755.68	44,890,096.98	5,599,466.23

	2023年		2022年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
使用权资产	2,518,557.73	275,782.03	3,206,893.39	511,498.64
金融资产公允价值变动	35,810.13	5,371.52	-	-
合计	2,554,367.86	281,153.55	3,206,893.39	511,498.64

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	281,153.55	7,113,602.13	511,498.64	5,087,967.59
递延所得税负债	281,153.55	-	511,498.64	-

15. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣亏损	7,424,044.85	6,716,477.05
可抵扣暂时性差异	<u>544,339.62</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,968,384.47</u>	<u>6,716,477.05</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2026年	363,166.29	363,166.29
2027年	656,784.17	656,784.17
2028年	3,215,714.31	-
2029年	-	71,040.62
2030年	1,449,518.72	3,886,624.61
2031年	994,668.85	994,668.85
2032年	<u>744,192.51</u>	<u>744,192.51</u>
合计	<u>7,424,044.85</u>	<u>6,716,477.05</u>

16. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,425,971.71</u>	<u>-</u>	<u>1,425,971.71</u>

17. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	889,860.67	889,860.67	保证金	履约保证金
应收账款	<u>9,750,000.00</u>	<u>9,750,000.00</u>	质押	借款应收账款质押
合计	<u>10,639,860.67</u>	<u>10,639,860.67</u>		

17. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,250,138.52	3,250,138.52	质押、冻结	短期借款存单质押及账户冻结
应收账款	<u>13,000,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>	质押	借款应收账款质押
合计	<u>16,250,138.52</u>	<u>16,250,138.52</u>		

18. 短期借款

	2023年	2022年
质押借款	10,771,356.12	23,000,000.00
保证借款	61,073,433.33	45,122,649.08
信用借款	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>76,844,789.45</u>	<u>68,122,649.08</u>

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无逾期借款。

19. 应付账款

	2023年	2022年
应付服务采购款	28,677,210.36	17,563,910.55
应付商品采购款	<u>289,161.46</u>	<u>126.00</u>
合计	<u>28,966,371.82</u>	<u>17,564,036.55</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年或逾期的重要应付账款列示如下：

	应付余额	未偿还或未结转的原因
单位一	3,774,679.52	尚未结算
单位二	<u>3,450,000.00</u>	尚未结算
合计	<u>7,224,679.52</u>	

20. 合同负债

	2023年	2022年
预收服务款	2,766,116.03	10,000.00
预收货款	-	265.00
合计	<u>2,766,116.03</u>	<u>10,265.00</u>

本年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

	变动金额	变动原因
单位一	<u>2,128,877.52</u>	未达结算时点

21. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	838,975.60	13,773,181.76	13,554,682.87	1,057,474.49
离职后福利 (设定提存计划)	35,848.38	914,282.83	894,169.26	55,961.95
辞退福利	-	91,642.00	91,642.00	-
合计	<u>874,823.98</u>	<u>14,779,106.59</u>	<u>14,540,494.13</u>	<u>1,113,436.44</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	808,859.73	12,751,705.05	12,537,994.31	1,022,570.47
职工福利费	-	115,468.58	115,468.58	-
社会保险费	21,711.87	535,306.88	523,314.73	33,704.02
其中：医疗保险费	21,265.77	521,870.52	510,105.17	33,031.12
工伤保险费	446.10	13,436.36	13,209.56	672.90
住房公积金	6,804.00	342,807.00	349,611.00	-
其他短期薪酬	1,600.00	27,894.25	28,294.25	1,200.00
合计	<u>838,975.60</u>	<u>13,773,181.76</u>	<u>13,554,682.87</u>	<u>1,057,474.49</u>

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	34,700.56	886,059.77	866,613.29	54,147.04
失业保险费	<u>1,147.82</u>	<u>28,223.06</u>	<u>27,555.97</u>	<u>1,814.91</u>
合计	<u>35,848.38</u>	<u>914,282.83</u>	<u>894,169.26</u>	<u>55,961.95</u>

22. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	4,098,071.03	1,813,818.73
增值税	539,546.24	522,220.76
城市维护建设税	6,506.45	17,961.62
个人所得税	68,035.61	53,236.37
教育费附加	2,716.90	7,697.85
地方教育费附加	1,811.27	5,131.88
其他	<u>5,997.74</u>	<u>10,890.15</u>
合计	<u>4,722,685.24</u>	<u>2,430,957.36</u>

23. 其他应付款

	2023年	2022年
应付利息	6,361.68	7,555.68
其他应付款	<u>6,343,920.73</u>	<u>6,745,706.94</u>
合计	<u>6,350,282.41</u>	<u>6,753,262.62</u>

应付利息

	2023年	2022年
短期借款利息	<u>6,361.68</u>	<u>7,555.68</u>

23. 其他应付款（续）

其他应付款

	2023年	2022年
股东借款	6,150,000.00	6,650,000.00
代收代付款	79,251.99	29,815.80
其他	114,668.74	65,891.14
合计	<u>6,343,920.73</u>	<u>6,745,706.94</u>

24. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	-	2,500,000.00
一年内到期的租赁负债	1,599,118.91	1,536,693.22
合计	<u>1,599,118.91</u>	<u>4,036,693.22</u>

25. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税	<u>169,023.56</u>	<u>-</u>

26. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	3,008,632.30	3,779,467.95
减：一年内到期的租赁负债	<u>1,599,118.91</u>	<u>1,536,693.22</u>
	<u>1,409,513.39</u>	<u>2,242,774.73</u>

27. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>4,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000.00</u>

28. 股本

	年初及年末余额
股份总数	<u>128,550,500.00</u>
股本	<u>128,550,500.00</u>

29. 资本公积

	年初及年末余额
股本溢价	<u>28,210,093.52</u>

30. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(923,965.61)</u>	<u>(1,150.28)</u>	<u>(925,115.89)</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(1,530,458.92)</u>	<u>606,493.31</u>	<u>(923,965.61)</u>

30. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东
将重分类进损益的其他 综合收益					
外币报表折算差额	<u>(1,150.28)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,150.28)</u>

2022年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东
将重分类进损益的其他 综合收益					
外币报表折算差额	<u>606,493.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>606,493.31</u>

31. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>4,748,387.87</u>	<u>1,079,701.41</u>	<u>-</u>	<u>5,828,089.28</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32. 未分配利润

	2023年	2022年
更正前上年年末未分配利润	109,012,783.72	94,614,296.43
更正	(19,522,120.98)	(19,951,297.87)
更正年初未分配利润	89,490,662.74	74,662,998.56
归属于母公司股东的净利润	17,293,216.32	15,962,265.48
减：提取法定盈余公积	<u>1,079,701.41</u>	<u>1,134,601.30</u>
年末未分配利润	<u>105,704,177.65</u>	<u>89,490,662.74</u>

33. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>225,554,768.82</u>	<u>152,065,317.06</u>	<u>193,420,404.28</u>	<u>114,859,849.58</u>

33. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

2023年

业务类型

物联网定制化服务	122,283,612.07
软件开发及服务	85,940,736.77
商品销售	4,050,226.92
其他	13,280,193.06

合计 225,554,768.82

经营地区

中国大陆	220,804,021.32
其他国家或地区	4,750,747.50

合计 225,554,768.82

商品转让的时间

在某一时点转让	224,350,387.50
在某一时段内转让	1,204,381.32

合计 225,554,768.82

2022年

业务类型

物联网定制化服务	63,867,067.19
软件开发及服务	78,162,786.04
商品销售	6,680,083.67
其他	44,710,467.38

合计 193,420,404.28

经营地区

中国大陆	186,359,780.22
其他国家或地区	7,060,624.06

合计 193,420,404.28

商品转让的时间

在某一时点转让	192,779,210.43
在某一时段内转让	641,193.85

合计 193,420,404.28

33. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

业务类型		
物联网定制化服务		89,075,142.09
软件开发及服务		49,447,785.68
商品销售		2,360,753.32
其他		11,181,635.97
合计		<u>152,065,317.06</u>
经营地区		
中国大陆		152,065,317.06
其他国家或地区		-
合计		<u>152,065,317.06</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让		151,204,328.69
在某一时段内转让		860,988.37
合计		<u>152,065,317.06</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
软件开发及服务	<u>10,265.00</u>	<u>731,628.31</u>

33. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户签收/验收商品	通常信用期内完成	货物	是	无	保证型质保
提供服务	服务完成	通常信用期内完成	服务	是	无	保证型质保

34. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	40,176.93	37,289.66
教育费附加	18,436.88	15,898.84
地方教育费附加	12,291.26	10,598.92
印花税	149,977.73	88,971.32
合计	<u>220,882.80</u>	<u>152,758.74</u>

35. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	4,209,128.54	5,032,462.19
业务宣传及推广费	4,221,659.35	5,383,992.17
投标服务费	354,415.78	517,901.92
差旅费	299,696.25	167,294.52
业务招待费	210,386.80	213,125.32
办公费	78,746.01	58,369.74
折旧摊销费	11,996.44	68,346.03
其他	943,717.36	1,174,981.21
合计	<u>10,329,746.53</u>	<u>12,616,473.10</u>

36. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	4,587,102.52	4,202,434.23
折旧摊销费	7,560,493.39	9,101,518.31
中介咨询费	4,238,926.28	2,762,465.87
差旅费	1,041,358.31	214,246.42
办公费	542,066.61	855,321.53
业务招待费	522,226.05	284,832.44
其他	585,067.77	1,671,426.46
合计	<u>19,077,240.93</u>	<u>19,092,245.26</u>

37. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	3,172,967.54	2,048,837.74
委托研发费	9,729,056.41	14,038,022.54
合计	<u>12,902,023.95</u>	<u>16,086,860.28</u>

38. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	3,483,355.33	3,166,411.46
减：利息收入	120,265.16	62,651.78
汇兑损益	275,808.63	1,170,705.34)
其他	446,124.40	31,900.49
合计	<u>3,533,405.94</u>	<u>1,964,954.83</u>

39. 其他收益

	2023年	2022年
增值税即征即退	133,893.08	-
增值税进项加计抵减	639,886.50	803,374.48
代扣个人所得税手续费返还	7,969.24	1,546.54
与日常活动相关的政府补助	628,828.00	50,380.42
合计	<u>1,410,576.82</u>	<u>855,301.44</u>

40. 投资收益

	2023年	2022年
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>

41. 公允价值变动损益

	2023年	2022年
其他非流动金融资产	<u>35,810.13</u>	<u>-</u>

42. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	3,521,881.71	9,129,432.52
其他应收款坏账损失	1,701,831.91	1,451,346.88
合计	<u>5,223,713.62</u>	<u>10,580,779.40</u>

43. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价准备	4,629,570.73	-
预付账款减值损失	544,339.62	-
合同资产减值损失	1,924.67	5,984.67
固定资产减值损失	-	397,500.00
无形资产减值损失	-	236,312.94
合计	<u>5,175,835.02</u>	<u>639,797.61</u>

44. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置收益	<u>367,389.23</u>	<u>85.01</u>

45. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
合同赔付等收入	-	288,044.52	-
固定资产处置所得	-	1,170.00	-
其他	<u>658.98</u>	<u>1,063.42</u>	<u>658.98</u>
合计	<u>658.98</u>	<u>290,277.94</u>	<u>658.98</u>

46. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	70,073.46	-	70,073.46
滞纳金等支出	0.29	817.54	0.29
罚款等支出	-	4,800.00	-
其他	<u>3,357.59</u>	<u>1,110,947.33</u>	<u>3,357.59</u>
合计	<u>73,431.34</u>	<u>1,116,564.87</u>	<u>73,431.34</u>

47. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	2,879,154.97	3,832,666.68
递延所得税费用	<u>(1,770,508.01)</u>	<u>(2,352,699.39)</u>
合计	<u>1,108,646.96</u>	<u>1,479,967.29</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	18,432,828.33	17,455,614.98
按法定税率计算的所得税费用（注）	4,608,207.08	4,363,903.75
子公司适用不同税率的影响	(2,637,723.86)	(1,538,376.77)
税率变动对期初递延的影响	(94,267.29)	(184,878.30)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,567.83	24,681.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(125,407.33)	(542,447.74)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	420,585.90	449,975.54
研发费用加计扣除	<u>(1,102,315.38)</u>	<u>(1,092,890.73)</u>
所得税费用	<u>1,108,646.96</u>	<u>1,479,967.29</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

48. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.13	0.13
稀释每股收益		
持续经营	0.13	0.13

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

48. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	17,293,216.32	15,962,265.48
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	128,550,500.00	122,092,166.67

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

49. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	1,410,576.82	51,236.65
押金保证金	1,045,405.55	3,929,390.10
存款利息收入	120,265.16	62,651.78
往来款及其他	97,678.77	1,684.11
合计	<u>2,673,926.30</u>	<u>4,044,962.64</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	6,108,621.55	7,515,664.88
管理费用	6,563,006.20	5,788,292.72
研发费用	9,729,056.41	9,333,201.98
财务费用	446,124.40	31,900.49
合计	<u>22,846,808.56</u>	<u>22,669,060.07</u>

49. 现金流量表项目注释（续）

（2）与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
银行借款存单质押	2,360,277.85	-
收到股东借款	1,000,000.00	-
合计	<u>3,360,277.85</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
归还股东借款	1,500,000.00	-
经营租赁支付的现金	1,478,912.02	-
其他	-	959,631.61
合计	<u>2,978,912.02</u>	<u>959,631.61</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	68,122,649.08	90,750,000.00	-	82,000,000.00	27,859.63	76,844,789.45
其他应付款	6,753,262.62	1,000,000.00	3,413,667.02	4,816,647.23	-	6,350,282.41
一年内到期的长期						
借款	2,500,000.00	-	-	2,000,000.00	500,000.00	-
租赁负债	3,779,467.95	-	708,076.37	1,478,912.02	-	3,008,632.30
合计	<u>81,155,379.65</u>	<u>91,750,000.00</u>	<u>4,121,743.39</u>	<u>90,295,559.25</u>	<u>527,859.63</u>	<u>86,203,704.16</u>

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	17,324,181.37	15,975,647.69
加：资产减值准备	10,399,548.64	11,220,577.01
固定资产折旧	620,312.81	909,378.67
使用权资产折旧	1,280,995.36	1,238,401.96
无形资产摊销	5,996,965.36	6,046,359.78
长期待摊费用摊销	2,985,870.82	4,464,198.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	367,389.23	85.01
固定资产报废损失	70,073.46	-
公允价值变动损失	(35,810.13)	-
财务费用	3,483,355.33	3,166,411.46
投资损失	(400,000.00)	-
递延所得税资产减少	(2,025,634.54)	(2,073,993.19)
存货的减少	(9,573,836.27)	(38,607,053.99)
经营性应收项目的减少	(51,846,385.50)	(21,180,240.14)
经营性应付项目的增加	16,454,569.99	(25,624,141.49)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(4,898,404.07)</u>	<u>(44,464,368.63)</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	19,934,304.63	20,664,572.20
减：现金的年初余额	<u>20,664,572.20</u>	<u>42,696,812.25</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(730,267.57)</u>	<u>(22,032,240.05)</u>

50. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	19,934,304.63	20,664,572.20
其中：库存现金	-	4,661.97
可随时用于支付的银行存款	19,934,304.63	20,659,910.23
年末现金及现金等价物余额	19,934,304.63	20,664,572.20

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
受限货币资金	889,860.67	3,250,138.52	使用范围受限

51. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	159,527.97	7.0827	1,129,888.75
欧元	6,869.95	7.8592	53,992.31
港币	12,944.45	0.9062	11,730.26
应收账款			
美元	5,041,000.00	7.0827	35,703,890.70
欧元	112,000.91	7.8592	880,237.55
应付账款			
美元	1,337,281.44	7.0827	9,471,563.26
欧元	112,478.03	7.8592	883,987.33
合计			27,424,188.98

52. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	166,708.10	224,348.36
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	198,389.80	57,596.10
与租赁相关的总现金流出	1,677,301.82	1,014,663.53

本集团承租的租赁资产为经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为2-6年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

六、研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	3,172,967.54	2,048,837.74
委托研发费	<u>9,729,056.41</u>	<u>14,038,022.54</u>
合计	<u>12,902,023.95</u>	<u>16,086,860.28</u>
其中：费用化研发支出	12,902,023.95	16,086,860.28

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
光宝联合科技无锡有限公司	无锡	无锡	技术开发等 软件和信息	10,000,000.00	100.00	-
广州光宝网络科技有限公司	广州	广州	技术服务业	5,000,000.00	100.00	-
光宝联合香港科技有限公司	香港	香港	技术开发等	888,200.00	100.00	-
江西云霸网络科技有限公司	江西	江西	技术开发等 互联网信息	10,000,000.00	100.00	-
重庆云康智联科技有限公司	重庆	重庆	服务等	10,000,000.00	100.00	-
光宝联合(重庆)智能科技研究院有限公司	重庆	重庆	技术服务等	10,000,000.00	100.00	-
青岛智慧云康网络科技有限公司	青岛	青岛	技术服务等	1,000,000.00	60.00	-
四川蓝旺中达科技有限公司	成都	成都	技术服务等	10,000,000.00	80.00	-
广西南宁光宝联合信息科技有限责任公司	广西	广西	技术服务等	1,000,000.00	55.00	-
贵州光宝联合网络科技有限公司	贵州	贵州	技术服务等	5,000,000.00	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
北京云杉易迅科技有限公司	北京	北京	技术开发等	10,000,000.00	100.00	-

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
北京达嘉金源科技有 限公司	北京	北京	技术开发、 推广等	1,000.00	40.00	-	权益法
爱度时代(北京)网络 科技有限公司	北京	北京	技术开发、 推广等	1,000.00	30.00	-	权益法

八、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增/(减少)	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,000,000.00	-	4,000,000.00	与收益相关

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助 计入其他收益	628,828.00	50,380.42

九、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计1,035,810.13元（2022年12月31日：1,000,000.00元），主要列示于其他非流动金融资产；以摊余成本计量的金融资产合计166,435,069.31元（2022年12月31日：156,991,759.59元），主要列示于货币资金、应收账款、其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计112,161,443.68元（2022年12月31日：94,939,948.25元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（主要为汇率风险）。本集团对此的风险管理政策概述如下。

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

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

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他非流动金融资产、应收账款、其他应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的9.77%（2022年12月31日：6.51%）和33.91%（2022年12月31日：26.85%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款、其他应收款，风险矩阵详见附注五、2和4中的披露。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	76,844,789.45	-	76,844,789.45
应付账款	28,966,371.82	-	28,966,371.82
其他应付款	6,350,282.41	-	6,350,282.41
一年内到期的非流动负债	1,657,098.85	-	1,657,098.85
租赁负债	-	1,745,827.42	1,745,827.42
合计	<u>113,818,542.53</u>	<u>1,745,827.42</u>	<u>115,564,369.95</u>

2022年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	68,122,649.08	-	68,122,649.08
应付账款	17,564,036.55	-	17,564,036.55
其他应付款	6,753,262.62	-	6,753,262.62
一年内到期的非流动负债	4,343,240.89	-	4,343,240.89
租赁负债	-	3,402,926.27	3,402,926.27
合计	<u>96,783,189.14</u>	<u>3,402,926.27</u>	<u>100,186,115.41</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、欧元、港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2023年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	1,368,110.81	1,368,110.81
人民币对美元升值	(5.00)	(1,368,110.81)	(1,368,110.81)
人民币对欧元贬值	5.00	2,512.13	2,512.13
人民币对欧元升值	(5.00)	(2,512.13)	(2,512.13)
人民币对港币贬值	5.00	586.51	586.51
人民币对港币升值	(5.00)	(586.51)	(586.51)

2022年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	90,277.21	90,277.21
人民币对美元升值	(5.00)	(90,277.21)	(90,277.21)
人民币对欧元贬值	5.00	880.97	880.97
人民币对欧元升值	(5.00)	(880.97)	(880.97)
人民币对港币贬值	5.00	1,967.98	1,967.98
人民币对港币升值	(5.00)	(1,967.98)	(1,967.98)

资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

本集团运用财务杠杆比率监控资本运用，即计息负债除以所有者权益及计息负债合计的总和。资产负债表日财务杠杆比率列示如下：

	2023年	2022年
计息银行借款	76,844,789.45	70,622,649.08
租赁负债	<u>3,008,632.30</u>	<u>3,779,467.95</u>
计息负债合计	<u>79,853,421.75</u>	<u>74,402,117.03</u>
所有者权益	<u>267,410,872.45</u>	<u>250,087,841.36</u>
所有者权益和计息负债合计	<u>347,264,294.20</u>	<u>324,489,958.39</u>
财务杠杆比率	22.99%	22.93%

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
其他非流动金融资产	<u>1,035,810.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,035,810.13</u>

十、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报 价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
其他非流动金融资产	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

十一、关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司的实际控制人为崔博。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

	关联方关系
爱度时代（北京）网络科技有限公司	联营企业
北京达嘉金源科技有限公司	联营企业

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
崔博	实际控制人
汪海滢	董事长、总经理
崔勇	董事长、总经理汪海滢的配偶
吴青	实际控制人崔博的配偶
白良	董事
乔志	董事
江鑫羽	监事会主席
黄宇	监事
郭雪华	职工代表监事
黄少健	副总经理
杜威	财务总监
朱丹	董事会秘书

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方担保

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
汪海滢、崔勇、崔博、吴青	2,000,000.00	2023/7/3	2024/7/3	否
汪海滢、崔勇、崔博、吴青	2,000,000.00	2023/7/3	2024/7/3	否
汪海滢、崔勇、崔博、吴青	6,000,000.00	2023/7/3	2024/7/3	否
汪海滢、崔博、吴青	750,000.00	2023/10/26	2024/4/26	否
崔博	10,000,000.00	2023/6/25	2024/6/24	否
崔博	8,000,000.00	2023/7/20	2024/7/19	否
汪海滢	5,000,000.00	2023/9/26	2024/9/25	否
汪海滢、崔博	5,000,000.00	2023/12/26	2024/12/26	否
汪海滢、崔博、吴青	5,000,000.00	2023/12/21	2024/12/20	否
汪海滢、崔博	5,000,000.00	2023/12/12	2024/12/12	否
汪海滢、崔博、吴青	5,000,000.00	2023/4/13	2024/4/12	否
汪海滢、崔博、吴青	3,000,000.00	2023/7/3	2024/7/3	否
汪海滢、崔博	8,000,000.00	2023/12/6	2024/2/5	否
汪海滢、崔博	5,000,000.00	2023/12/7	2024/12/7	否
汪海滢、崔勇、崔博、吴青	2,000,000.00	2023/9/22	2024/9/22	否

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方资金拆借

资金拆入

2023年	拆借金额	起始日	到期日
汪海滢	1,000,000.00	2023/2/4	2024/2/3
2022年	拆借金额	起始日	到期日
汪海滢	2,600,000.00	2022/2/4	2023/2/3

于2023年度，本集团向汪海滢归还资金人民币1,500,000.00元（2022年度：2,600,000.00元）。

	2023年	2022年
资金拆入利息支出	<u>6,361.68</u>	<u>-</u>

（3） 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>2,203,865.92</u>	<u>2,281,912.54</u>

6. 关联方应付款项余额

（1） 其他应付款

	关联方	2023年	2022年
其他应付款	汪海滢	<u>6,150,000.00</u>	<u>6,650,000.00</u>

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本集团不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本集团无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

光宝联合（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2023年经自查发现以下前期会计差错。公司对这些会计差错进行了更正并对2022年度的合并及公司财务报表进行了调整。

1、会计差错原因

1. 无形资产的核算存在差错

公司经自查发现，在对以前年度外购、满足无形资产确认条件且用于生产经营而非交付客户的通用系统软件进行核算时，公司不正确的将其列报于存货科目，故公司将其调整为无形资产，按照预期经济利益流入年限确定使用寿命，以直线法进行摊销并确认为营业成本。

2. 应收账款坏账准备的核算存在差错

公司经自查发现，在核算应收账款坏账准备时，未正确依据预期信用损失模型确定预期信用损失率。故公司考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础并考虑了前瞻性影响，重新计算了应收账款的预期信用损失。

十四、其他重要事项（续）

1、会计差错原因（续）

3. 长期股权投资的核算存在差错

公司经自查发现，2020年度在对权益法核算的长期股权投资进行后续计量时，未考虑被投资企业经营不佳和持续亏损所导致的长期股权投资减值风险，故公司对持有的权益法核算的长期股权投资按照可收回金额计提减值准备。

4. 固定资产的核算存在差错

公司经自查发现，在对2021年度以债务重组方式获取的房屋建筑物进行核算时，并未按照债务重组准则的要求确定固定资产初始成本，且于2022年末对该出现减值迹象的固定资产未进行减值测试，故公司调整为以终止确认的应收款项公允价值确定债务重组方式取得固定资产初始成本并相应调整折旧，同时依据对该固定资产2022年末减值测试结果，相应计提减值准备。

5. 预付款项的核算存在差错

公司经自查发现，在对预付款项进行核算时，公司对于供应商以前年度已完成交付且被公司验收的推广服务，仍列报于预付款项科目，公司调整为于推广活动发生期间确认当期损益。

6. 研发支出的核算存在差错

公司经自查发现，在对研发支出进行核算时，公司对于以前年度不满足资本化条件的研发支出进行资本化处理并列报于存货科目，对于上述应费用化的研发支出，公司调整为研发支出发生期间的当期损益。

十四、其他重要事项（续）

1、会计差错原因（续）

7. 失效存货的核算存在差错

公司经自查发现，在对存货进行核算时，公司对于以前年度发现已过期失效的存货未及时进行报废清理，故公司于确认发生存货过期失效期间确认当期损益。

8. 考虑前述事项的影响，调整递延所得税资产、所得税费用、应交税费、少数股东权益和盈余公积

公司根据前述各调整事项调整后的报表重新计算了所得税费用、确认应交税费以及递延所得税资产，同时根据调整后净利润，重新计算和确认了少数股东权益和盈余公积。

9. 其他金额较小的差错更正及重分类调整

公司经自查发现，在2022年度存在入账科目及现金流量表披露错误，需进行重分类调整。

此项差错更正对合并财务报表的具体影响为：公司相应调整了2022年度的预付款项、存货、长期待摊费用、其他非流动资产、管理费用及所得税费用科目，现金流量表中的收到的其他与经营活动有关的现金、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额、现金及现金等价物余额，以及2022年年初预付款项、长期待摊费用科目，现金及现金等价物余额。

10. 吸收合并子公司的核算存在差错

公司经自查发现，在对2022年吸收合并的一家自设的全资子公司进行会计核算时，在母公司个别报表层面，公司不正确的将该子公司注销时的净资产的账面价值与对该子公司的长期投资的账面余额之间的差额确认为2022年投资收益，在编制合并财务报表时，又将母公司个别报表层面确认的该投资收益冲回，并还原为2022年年初未分配利润和2022年年初至注销日之间的损益。故公司在母公司个别财务报表层面将该投资损益调整为2022年年初未分配利润，且该会计差错对2022年年合并财务报表无影响。

十四、其他重要事项（续）

2、会计差错影响

本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响财务报表项目及金额如下：

本集团

2022年

	前期差错更正前 年末余额/本年发生额	前期差错更正	前期差错更正后 年末余额/本年发生额
应收账款	130,492,157.47	(788,593.97)	129,703,563.50
预付款项	68,436,669.18	(9,856,992.99)	58,579,676.19
存货	115,473,723.77	(18,467,064.02)	97,006,659.75
长期股权投资	6,625,312.40	(6,625,312.40)	-
固定资产	4,840,922.44	(966,625.00)	3,874,297.44
无形资产	7,346,888.35	10,002,642.53	17,349,530.88
长期待摊费用	1,428,503.05	3,732,704.20	5,161,207.25
递延所得税资产	5,691,689.92	(603,722.33)	5,087,967.59
其他非流动资产	-	1,425,971.71	1,425,971.71
应交税费	1,074,423.39	1,356,533.97	2,430,957.36
盈余公积	9,005,889.01	(4,257,501.14)	4,748,387.87
未分配利润	109,012,783.72	(19,522,120.98)	89,490,662.74
归属于母公司股东权益合计	273,855,300.64	(23,779,622.12)	250,075,678.52
少数股东权益	(263,933.04)	276,095.88	12,162.84
营业成本	111,830,103.57	3,029,746.01	114,859,849.58
管理费用	19,186,307.55	(94,062.29)	19,092,245.26
投资收益	(132,997.90)	132,997.90	-
资产减值损失	(242,297.61)	(397,500.00)	(639,797.61)
信用减值损失	(12,215,597.86)	1,634,818.46	(10,580,779.40)
所得税费用	347,481.82	1,132,485.47	1,479,967.29
净利润	18,673,500.52	(2,697,852.83)	15,975,647.69
收到的其他与经营活动有关的现金	7,544,962.64	(3,500,000.00)	4,044,962.64
经营活动现金流入小计	178,417,507.53	(3,500,000.00)	174,917,507.53
经营活动产生的现金流量净额	(40,964,368.63)	(3,500,000.00)	(44,464,368.63)
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,500,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	1,170.00	3,500,000.00	3,501,170.00
投资活动产生的现金流量净额	(2,984,970.90)	3,500,000.00	515,029.10
加：年初现金及现金等价物余额	45,946,950.77	(3,250,138.52)	42,696,812.25
年末现金及现金等价物余额	23,914,710.72	(3,250,138.52)	20,664,572.20

十四、其他重要事项

2、会计差错影响（续）

	前期差错更正前 年初余额	前期差错更正	前期差错更正后 年初余额
应收账款	108,937,135.41	(2,423,412.43)	106,513,722.98
预付款项	62,079,989.15	(10,758,261.24)	51,321,727.91
存货	76,983,790.33	(17,923,807.26)	59,059,983.07
长期股权投资	6,758,310.30	(6,758,310.30)	-
固定资产	5,676,877.44	(597,625.00)	5,079,252.44
无形资产	6,731,890.53	12,372,011.23)	19,103,901.76
长期待摊费用	3,436,726.76	6,177,064.71)	9,613,791.47
递延所得税资产	3,356,188.92	(718,954.14)	2,637,234.78
应交税费	3,225,729.83	174,378.98	3,400,108.81
盈余公积	4,468,162.11	(854,375.54)	3,613,786.57
未分配利润	94,614,296.43	(19,951,297.87)	74,662,998.56
归属于母公司股东权益合计	223,557,876.15	(20,805,673.41)	202,752,202.74

本公司

2022年

	前期差错更正前 年末余额/本年发生额	前期差错更正	前期差错更正后 年末余额/本年发生额
应收账款	99,072,722.20	(845,134.32)	98,227,587.88
预付款项	55,387,500.89	(9,856,992.99)	45,530,507.90
存货	95,061,139.87	(10,731,295.11)	84,329,844.76
长期股权投资	48,133,512.40	(6,625,312.40)	41,508,200.00
固定资产	3,290,045.40	(966,625.00)	2,323,420.40
无形资产	4,828,938.38	6,985,347.04	11,814,285.42
长期待摊费用	537,380.36	3,732,704.20	4,270,084.56
递延所得税资产	4,183,918.72	501,282.78	4,685,201.50
其他非流动资产	-	1,425,971.71	1,425,971.71
应交税费	(304,332.68)	468,650.87	164,318.19
盈余公积	9,005,889.01	(4,257,501.14)	4,748,387.87
未分配利润	68,194,064.73	(12,591,203.82)	55,602,860.91
归属于母公司所有者权益合计	233,960,547.26	(16,848,704.96)	217,111,842.30
营业成本	92,518,241.52	1,920,482.13	94,438,723.65
管理费用	13,123,174.53	220,796.26	13,343,970.79
资产减值损失	(237,692.94)	(397,500.00)	(635,192.94)
信用减值损失	(6,124,802.86)	878,720.04	(5,246,082.82)
投资收益	32,386,747.90	(32,386,747.90)	-
所得税费用	300,736.16	(15,550.28)	285,185.88
净利润	45,377,268.99	(34,031,255.97)	11,346,013.02

十四、其他重要事项

2、会计差错影响（续）

本公司

2022年

	前期差错更正前 年末余额/本年发生额	前期差错更正	前期差错更正后 年末余额/本年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	50,108,392.51	(3,500,000.00)	46,608,392.51
经营活动现金流入小计	176,431,825.02	(3,500,000.00)	172,931,825.02
经营活动产生的现金流量净额	(39,464,923.82)	(3,500,000.00)	(42,964,923.82)
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,500,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	-	3,500,000.00	3,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	(1,932,464.40)	3,500,000.00	1,567,535.60
加：年初现金及现金等价物余额	39,052,613.93	(3,250,138.52)	35,802,475.41
年末现金及现金等价物余额	19,923,921.93	(3,250,138.52)	16,673,783.41

	前期差错更正前 年初余额	前期差错更正	前期差错更正后 年初余额
应收账款	55,258,219.61	(1,203,854.36)	54,054,365.25
预付款项	37,807,668.16	(10,758,261.24)	27,049,406.92
存货	59,646,569.42	(10,848,415.66)	48,798,153.76
长期股权投资	50,266,510.30	(6,758,310.30)	43,508,200.00
固定资产	3,677,826.25	(597,625.00)	3,080,201.25
无形资产	2,999,213.68	9,155,030.18	12,154,243.86
长期待摊费用	2,117,865.03	6,177,064.71	8,294,929.74
递延所得税资产	2,356,066.29	(65,053.93)	2,291,012.36
应交税费	947,420.57	437,769.19	1,385,189.76
盈余公积	4,468,162.11	(854,375.54)	3,613,786.57
未分配利润	27,354,522.64	(14,482,819.25)	12,871,703.39
股东权益合计	157,828,561.28	(15,337,194.79)	142,491,366.49

十四、其他重要事项

3、3. 经营分部

本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023年	2022年
物联网定制化服务	122,283,612.07	63,867,067.19
软件开发及服务	85,940,736.77	78,162,786.04
商品销售	4,050,226.92	6,680,083.67
其他	13,280,193.06	44,710,467.38
合计	<u>225,554,768.82</u>	<u>193,420,404.28</u>

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	220,804,021.32	186,359,780.22
其他国家或地区	4,750,747.50	7,060,624.06
合计	<u>225,554,768.82</u>	<u>193,420,404.28</u>

对外交易收入归属于客户所属区域。

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	<u>18,988,957.60</u>	<u>31,103,114.14</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

十五、公司财务报表主要项目注释

4、1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	75,406,005.92	88,316,712.63
1年至2年	17,112,439.37	12,323,247.00
2年至3年	4,250,000.00	980,539.62
3年至4年	480,539.62	-
4年至5年	-	2,059,000.00
5年以上	14,594,700.00	12,535,700.00
	<u>111,843,684.91</u>	<u>116,215,199.25</u>
减：应收账款坏账准备	<u>17,892,355.39</u>	<u>17,987,611.37</u>
合计	<u>93,951,329.52</u>	<u>98,227,587.88</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,594,700.00	13.05	14,594,700.00	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>97,248,984.91</u>	<u>86.95</u>	<u>3,297,655.39</u>	<u>3.39</u>	<u>93,951,329.52</u>
合计	<u>111,843,684.91</u>	<u>100.00</u>	<u>17,892,355.39</u>		<u>93,951,329.52</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,535,700.00	10.79	12,535,700.00	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>103,679,499.25</u>	<u>89.21</u>	<u>5,451,911.37</u>	<u>5.26</u>	<u>98,227,587.88</u>
合计	<u>116,215,199.25</u>	<u>100.00</u>	<u>17,987,611.37</u>		<u>98,227,587.88</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
单位一	7,562,000.00	7,562,000.00	100.00	预期无法收回	7,562,000.00	7,562,000.00
单位二	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预期无法收回	2,600,000.00	2,600,000.00
单位三	2,373,700.00	2,373,700.00	100.00	预期无法收回	2,373,700.00	2,373,700.00
合计	<u>12,535,700.00</u>	<u>12,535,700.00</u>			<u>12,535,700.00</u>	<u>12,535,700.00</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	75,406,005.92	1,157,142.91	1.53
1至2年	17,112,439.37	1,315,946.59	7.69
2至3年	4,250,000.00	708,900.00	16.68
3至4年	<u>480,539.62</u>	<u>115,665.89</u>	<u>24.07</u>
合计	<u>97,248,984.91</u>	<u>3,297,655.39</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
单项计提坏账准备	12,535,700.00	2,059,000.00	-	14,594,700.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>5,451,911.37</u>	<u>5,917,876.14</u>	<u>(8,072,132.12)</u>	<u>3,297,655.39</u>
合计	<u>17,987,611.37</u>	<u>7,976,876.14</u>	<u>(8,072,132.12)</u>	<u>17,892,355.39</u>

于2023年12月31日，应收账款前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 年末余额
单位四	21,456,970.90	19.18	-
单位五	12,039,533.14	10.77	275,705.31
单位一	7,562,000.00	6.76	7,562,000.00
单位六	6,545,401.24	5.85	149,889.69
单位七	<u>5,476,931.24</u>	<u>4.90</u>	<u>125,421.73</u>
合计	<u>53,080,836.52</u>	<u>47.46</u>	<u>8,113,016.73</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	8,836,414.96	6,775,447.38
1年至2年	117,732.42	510,000.00
2年至3年	10,000.00	160,506.00
3年至4年	134,865.00	-
4年至5年	-	8,509,000.00
5年以上	12,449,354.40	3,940,354.40
	<u>21,548,366.78</u>	<u>19,895,307.78</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>12,449,354.40</u>	<u>10,747,554.40</u>
合计	<u>9,099,012.38</u>	<u>9,147,753.38</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
集团内部往来款	8,771,414.96	6,296,214.96
集团外部往来款	7,325,354.40	7,675,854.40
股权转让款	5,124,000.00	5,124,000.00
保证金、押金、备用金	<u>327,597.42</u>	<u>799,238.42</u>
合计	<u>21,548,366.78</u>	<u>19,895,307.78</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,449,354.40	57.77	12,449,354.40	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>9,099,012.38</u>	<u>42.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,099,012.38</u>
合计	<u>21,548,366.78</u>	<u>100.00</u>	<u>12,449,354.40</u>		<u>9,099,012.38</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2022 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	12,449,354.40	62.57	10,747,554.40	86.33	1,701,800.00
合计计提坏账准备	<u>7,445,953.38</u>	<u>37.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,445,953.38</u>
合计	<u>19,895,307.78</u>	<u>100.00</u>	<u>10,747,554.40</u>		<u>9,147,753.38</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
客户一	5,228,074.40	5,228,074.40	100.00	预期无法收回	5,228,074.40	4,702,074.40
客户二	5,124,000.00	5,124,000.00	100.00	预期无法收回	5,124,000.00	4,099,200.00
客户三	1,342,280.00	1,342,280.00	100.00	预期无法收回	1,342,280.00	1,342,280.00
客户四	755,000.00	755,000.00	100.00	预期无法收回	755,000.00	604,000.00
合计	<u>12,449,354.40</u>	<u>12,449,354.40</u>			<u>12,449,354.40</u>	<u>10,747,554.40</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	<u>9,099,012.38</u>	<u>-</u>	-

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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
年初余额	-	-	10,747,554.40	10,747,554.40
本年计提	-	-	1,701,800.00	1,701,800.00
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,449,354.40</u>	<u>12,449,354.40</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额
单项计提坏账准备	10,747,554.40	1,701,800.00	12,449,354.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-
合计	<u>10,747,554.40</u>	<u>1,701,800.00</u>	<u>12,449,354.40</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
单位一	5,228,074.40	24.26	往来款	5年以上	5,228,074.40
单位二	5,124,000.00	23.78	股权转让款	5年以上	5,124,000.00
单位三	1,342,280.00	6.23	往来款	5年以上	1,342,280.00
单位四	755,000.00	3.50	往来款	5年以上	755,000.00
单位五	<u>170,798.00</u>	<u>0.79</u>	保证金	3至4年	-
合计	<u>12,620,152.40</u>	<u>58.56</u>			<u>12,449,354.40</u>

3. 长期股权投资

	年初余额	年末余额
联营企业		
北京达嘉金源科技有限公司	-	-
爱度时代（北京）网络科技有限公司	-	-
子公司		
光宝联合科技无锡有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广州光宝网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
光宝联合（香港）科技有限公司	888,200.00	888,200.00
北京云杉易迅科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
重庆云康智联科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
光宝联合(重庆)智能科技研究院有限公司	<u>5,620,000.00</u>	<u>5,620,000.00</u>
合计	<u>41,508,200.00</u>	<u>41,508,200.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>143,647,139.70</u>	<u>103,849,283.27</u>	<u>138,436,431.10</u>	<u>94,438,723.65</u>

营业收入分解信息如下：

2023年

业务类型

物联网定制化服务	90,332,847.51
软件开发及服务	46,789,273.57
商品销售	1,941,852.89
其他	<u>4,583,165.73</u>

合计 143,647,139.70

经营地区

中国大陆	143,647,139.70
其他国家或地区	<u>-</u>

合计 143,647,139.70

商品转让的时间

在某一时点转让	143,009,639.72
在某一时段内转让	<u>637,499.98</u>

合计 143,647,139.70

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

2022年

业务类型	
物联网定制化服务	52,000,269.15
软件开发及服务	46,832,573.88
商品销售	3,368,543.75
其他	36,235,044.32
	<hr/>
合计	138,436,431.10
	<hr/> <hr/>
经营地区	
中国大陆	138,436,431.10
其他国家或地区	-
	<hr/>
合计	138,436,431.10
	<hr/> <hr/>
商品转让的时间	
在某一时点转让	138,398,883.93
在某一时段内转让	37,547.17
	<hr/>
合计	138,436,431.10
	<hr/> <hr/>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	合计
业务类型	
物联网定制化服务	69,447,566.23
软件开发及服务	29,882,511.58
商品销售	1,233,407.50
其他	<u>3,285,797.96</u>
合计	<u>103,849,283.27</u>
经营地区	
中国大陆	103,849,283.27
其他国家或地区	<u>-</u>
合计	<u>103,849,283.27</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	103,211,783.28
在某一时段内转让	<u>637,499.99</u>
合计	<u>103,849,283.27</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
提供软件开发及服务	<u>10,265.00</u>	<u>361,300.78</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户签收/验收商品	通常信用期内完成结算	货物	是	无	保证型质保
提供服务	服务完成	通常信用期内完成结算	服务	是	无	保证型质保

5. 投资收益

	2023年	2022年
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	(367,389.23)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确认的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外)	628,828.00
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	435,810.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(72,772.36)</u>
所得税影响额	<u>(88,079.44)</u>
少数股东权益影响额(税后)	<u>-</u>
合计	<u><u>536,397.10</u></u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告〔2023〕65号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.68	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.13	0.13

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
应收账款	130,492,157.47	129,703,563.50	108,937,135.41	105,993,722.98
预付款项	68,436,669.18	58,579,676.19	62,079,989.15	51,321,727.91
存货	115,473,723.77	97,006,659.75	76,983,790.33	59,059,983.07
长期股权投资	6,625,312.40		6,758,310.30	
固定资产	4,840,922.44	3,874,297.44	5,676,877.44	5,079,252.44
无形资产	7,346,888.35	17,349,530.88	6,731,890.53	19,103,901.77
长期待摊费用	1,428,503.05	5,161,207.25	3,436,726.76	9,613,791.47
递延所得税资产	5,691,689.92	5,087,967.59	3,356,188.92	2,637,234.78
应交税费	1,074,423.39	2,430,957.36	3,225,729.83	3,400,108.81
盈余公积	9,005,889.01	4,748,387.87	4,468,162.11	3,613,786.57
未分配利润	109,012,783.72	89,490,662.74	94,614,296.43	74,662,998.56
归属于母公司股东权益合计	273,855,300.64	250,075,678.52	223,557,876.15	202,752,202.74
少数股东权益	-263,933.04	12,162.84		
收到的其他与经营活动有关的现金	7,544,962.64	4,044,962.64		
经营活动现金流入小计	178,417,507.53	174,917,507.53		
经营活动产生的现金流量净额	-40,964,368.63	-44,464,368.63		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,500,000.00		
投资活动现金流入小计	1,170.00	3,501,170.00		
投资活动产生的现金流量净额	-2,984,970.90	515,029.10		
加：年初现金及现金等价物余额	45,946,950.77	42,696,812.25		
年末现金及现金等价物余额	23,914,710.72	20,664,572.20		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 无形资产的核算存在差错

公司经自查发现，在对以前年度外购、满足无形资产确认条件且用于生产经营而非交付客户的通用系统软件进行核算时，公司不正确的将其列报于存货科目，故公司将其调整为无形资产，按照预期经济利益流入年限确定使用寿命，以直线法进行摊销并确认为营业成本。

2. 应收账款坏账准备的核算存在差错

公司经自查发现，在核算应收账款坏账准备时，未正确依据预期信用损失模型确定预期信用损失率。故公司考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础并考虑了前瞻性影响，重新计算了应收账款的预期信用损失。

3. 长期股权投资的核算存在差错

公司经自查发现，在对权益法核算的长期股权投资进行后续计量时，未考虑被投资企业经营不佳和持续亏损所导致的长期股权投资减值风险，故公司对持有的权益法核算的长期股权投资按照可收回金额计提减值准备。

4. 固定资产的核算存在差错

公司经自查发现，在对 2021 年度以债务重组方式获取的房屋建筑物进行核算时，并未按照债务重组准则的要求确定固定资产初始成本，且于 2022 年末对该出现减值迹象的固定资产未进行减值测试，故公司调整为以终止确认的应收款项公允价值确定债务重组方式取得固定资产初始成本并相应调整折旧，同时依据对该固定资产 2022 年末减值测试结果，相应计提减值准备。

5. 预付款项的核算存在差错

公司经自查发现，在对预付款项进行核算时，公司对于供应商以前年度已完成交付且被公司验收的推广服务，仍列报于预付款项科目，公司调整为于推广活动发生期间确认当期损益。

6. 研发支出的核算存在差错

公司经自查发现，在对研发支出进行核算时，公司对于以前年度不满足资本化条件的研发支出进行资本化处理并列报于存货科目，对于上述应费用化的研发支出，公司调整为研发支出发生期间的当期损益。

7. 失效存货的核算存在差错

公司经自查发现，在对存货进行核算时，公司对于以前年度发现已过期失效的存货未及时进行报废清理，故公司于确认发生存货过期失效期间确认当期损益。

8. 考虑前述事项的影响，调整递延所得税资产、所得税费用、应交税费、少数股东权益和盈余公积

公司根据前述各调整事项调整后的报表重新计算了所得税费用、确认应交税费以及递延

所得税资产，同时根据调整后净利润，重新计算和确认了少数股东权益和盈余公积。

9. 其他金额较小的差错更正及重分类调整

公司经自查发现，在 2022 年度存在入账科目及现金流量表披露错误，需进行重分类调整。此项差错更正对合并财务报表的具体影响为：公司相应调整了 2022 年度的预付款项、存货、长期待摊费用、其他非流动资产、管理费用及所得税费用科目，现金流量表中的收到的其他与经营活动有关的现金、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额、现金及现金等价物余额，以及 2022 年年初预付款项、长期待摊费用科目，现金及现金等价物余额。

10. 吸收合并子公司的核算存在差错

公司经自查发现，在对 2022 年吸收合并的一家自设的全资子公司进行会计核算时，在母公司个别报表层面，公司不正确的将该子公司注销时的净资产的账面价值与对该子公司的长期投资的账面余额之间的差额确认为 2022 年投资收益，在编制合并财务报表时，又将母公司个别报表层面确认的该投资收益冲回，并还原为 2022 年年初未分配利润和 2022 年年初至注销日之间的损益。故公司在母公司个别财务报表层面将该投资损益调整为 2022 年年初未分配利润，且该会计差错对 2022 年年合并财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-367,389.23
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确认的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	628,828.00
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	435,810.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,772.36
非经常性损益合计	624,476.54
减：所得税影响数	88,079.44
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	536,397.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

光宝联合（北京）科技股份有限公司

董事会
2024年4月29日