

VCONTROL
威控科技®

威控科技

NEEQ: 430292

北京威控科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人王涛、主管会计工作负责人胡字滢及会计机构负责人（会计主管人员）胡字滢保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带**持续经营重大不确定性段落**的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年年报出具无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落针对上述审计意见，为保证公司持续经营能力，我司拟采取以下措施：

（1）公司主要面对酒店市场，升级酒店现有智能客房产品、完善运维平台，提升核心竞争力，扩大市场规模。通过现有产品的改进降低成本，新产品推出，扩大公司利润。

（2）公司发展酒店行业主要的集团客户及核心代理渠道，使得业绩稳步提升，积极开拓新的酒店业态，在现有产品业绩稳步增长的同时，通过酒店运维平台的推广取得营收和利润的增长。

（3）公司加强内控制度建设，以财务为核心规范公司内部流程，加强公司内部管理，减员增效，提升公司盈利水平和风险承受能力。

（4）公司积极开拓融资渠道，取得银行授信，引入战略投资，扩大资金实力，夯实资产，保证足够的现金流。

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

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

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	107

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	北京市海淀区西北旺镇唐家岭村南 2 号院百旺弘祥文化科技产业园 8101

释义

释义项目		释义
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》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	最近一次被股东大会批准的公司章程
会计师、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
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
董事会	指	北京威控科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京威控科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京威控科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
本年度	指	2023年度
公司、本公司、股份公司	指	北京威控科技股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京威控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Vcontrol Technology Co., Ltd.		
法定代表人	王涛	成立时间	2004年12月4日
控股股东	控股股东为（王涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王涛），一致行动人为（苏州筑威智能科技有限公司合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网-I6490-其他互联网服务		
主要产品与服务项目	智能场景和物联网系统的软硬件提供及数据服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威控科技	证券代码	430292
挂牌时间	2013年8月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	18,343,396.00
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡字滢	联系地址	北京市海淀区西北旺镇唐家岭村南 2 号院百旺弘祥文化科技产业园 8101 室
电话	010-62305007	电子邮箱	huziying@vcontrol.com.cn
传真	010-62305007		
公司办公地址	北京市海淀区西北旺镇唐家岭村南 2 号院百旺弘祥文化科技产业园 8101 室	邮政编码	100094
公司网址	www.vcontrol.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108769938794G		

注册地址	北京市赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号		
注册资本（元）	18,343,396.00	注册情况报告 期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业属于 I64 互联网和相关服务。

威控科技深耕酒店行业多年，是酒店智能客房标准制定者及创新引领者。产品涵盖从客人入住到退房等不同的场景模式和服务模式，提升客人的入住体验和安全性；基于物联网系统获取数据，为酒店管理赋能；从设计、实施、运营、维护等阶段，重新定义智能客房全生命周期数智产品。威控科技在酒店智能客房领域已经是头部企业。

威控科技酒店行业产品得到广大用户的验资，并取得 ISO-9001 质量体系认证、相关产品取得了 3C 认证，在全国主要区域有技术服务人员和渠道商进行服务支撑。公司产品完全自主知识产权，智能硬件上公司采用楼宇等级设计，底层协议采用楼宇国际标准协议。软件平台方面，公司推出智能客房数智平台，满足了智能客房全生命周期需求。

威控科技高端酒店典型客户有锦江国际、首旅建国、温德姆、洲际、雅高、凯悦、希尔顿等酒店集团，中低档连锁酒店典型客户有锦江、华住、首旅如家、尚美生活、格美、雅斯特、清沐、开元、Xbed 等酒店集团。

针对目前酒店运维效率低、成本高的现状，推出酒店全域运维数智平台，依托物联网数据构建运维场景，以工单为核心、能耗为抓手、建模分析为重点，为酒店运维赋能，帮助酒店数字化转型，为酒店节能、降耗、增效。运维数智平台 2023 年开始应用到新、老酒店集团客户，2024 年将大幅提升公司的业绩和盈利能力。

报告期内公司主要通过酒店行业及其他优势行业智能系统、物联网系统、运维数智平台及运维相关服务获取收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年6月获得北京市“专精特新”中小企业证书； 2021年12月获得国家“高新技术企业”证书；2022年3月获得北京市专精特新“小巨人”证书。

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	84,242,451.61	123,869,725.81	-31.99%
毛利率%	6.82%	0.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,587,147.82	-15,635,378.17	25.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,009,902.81	-15,492,584.08	22.48%
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）	-186.58%	-59.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-193.39%	-58.85%	-
基本每股收益	-0.63	-0.85	25.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,673,640.73	82,888,045.98	-18.36%
负债总计	66,030,936.50	70,884,204.92	-6.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	416,693.24	12,003,841.06	-96.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.65	-96.53%
资产负债率%（母公司）	99.73%	85.52%	-
资产负债率%（合并）	97.57%	85.52%	-
流动比率	1.17	1.25	-
利息保障倍数	-5.35	-13.11	-
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	-14,041,158.61	-4,680,128.00	-200.02%
应收账款周转率	2.83	6.58	-
存货周转率	4.58	4.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.36%	19.76%	-
营业收入增长率%	-31.99%	63.63%	-
净利润增长率%	27.02%	-1,763.38%	-

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	3,674,758.58	5.43%	4,521,880.55	5.46%	-18.73%
应收票据					
应收账款	25,743,378.87	38.04%	24,208,115.86	29.21%	6.34%
预付款项	12,413,399.61	18.34%	9,838,969.06	11.87%	26.17%
其他应收款	8,645,527.12	12.78%	12,686,164.85	15.31%	-31.85%
存货	9,517,182.89	14.06%	24,774,277.56	29.89%	-61.58%
固定资产	101,456.71		71,157.51	0.09%	42.58%
无形资产	4,415,636.98	6.52%	3,134,770.28	3.78%	40.86%
应付账款	15,194,641.26	22.45%	24,129,609.06	29.11%	-37.03%
合同负债	2,717,886.72	4.02%	8,796,114.74	10.61%	-69.10%
其他应付款	4,592,619.65	6.79%	2,961,769.59	3.57%	55.06%
短期借款	24,000,000.00	35.46%	16,000,000.00	19.30%	50.00%
长期借款	13,200,000.00	19.51%	7,200,000.00	8.69%	83.33%
未分配利润	-		-	-25.93%	-66.04%
	29,132,769.85	-47.67%	17,545,622.03		

项目重大变动原因：

其他应收款减少 31.85%，主要是南京住牛智能科技有限公司其他应收款减少所致。
 存货减少 61.58%，主要是由于存货备货减少所致。
 固定资产增加 42.58%，主要是由于增加了办公电脑设备。
 无形资产增加 40.86%，主要是有新软件研发结项转无形资产所致。
 应付账款减少 37.03%，主要是备货量减少导致。
 合同负债减少 69.10%，主要是随着项目结束，合同负债转化为收入所致。
 短期借款增加 50%，主要是银行 1 年期贷款增加所致。
 长期借款增加 83.33%，主要是银行 1 年期以上贷款增加所致。
 未分配利润减少 66.04%，是由于净亏损导致的。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	84,242,451.61	-	123,869,725.81	-	-31.99%
营业成本	78,493,635.32	93.18%	123,662,091.27	99.83%	-36.53%
毛利率%	6.82%	-	0.17%	-	-
销售费用	4,222,771.52	5.01%	4,990,869.79	4.03%	-15.39%
管理费用	3,739,687.25	4.44%	2,806,059.04	2.27%	33.27%
研发费用	6,238,347.72	7.41%	6,124,601.20	4.94%	1.86%
财务费用	1,828,907.30	2.17%	1,114,475.24	0.90%	64.10%
信用减值损失	-1,592,761.64	-1.89%	-787,285.07	-0.64%	-102.31%
其他收益	407,801.49	0.48%	136,156.12	0.11%	199.51%
营业利润	-13,007,356.02	-15.44%	-15,585,952.71	-12.58%	16.54%
营业外收入	81,847.24	0.10%	32,571.00	0.03%	151.29%
营业外支出	3,895.13	0.00%	175,395.09	0.14%	-97.78%
净利润	-11,411,136.83	-13.55%	-15,635,378.17	-12.62%	27.02%

项目重大变动原因:

营业收入减少 31.99%，主要是因为公司放弃了毛利低的项目，重点放在智能客房和运维相关项目上。
营业成本减少 36.53%，主要是收入减少导致成本总量减少。
管理费用增加 33.27%，主要是日常开销增多所致。
财务费用增加 64.10%，主要是长短期贷款利息以及融资费用增长所致。
信用减值损失减少 102.31%，主要是应收账款和其他应收款计提的信用减值损失冲回所致。
其他收益增加 199.51%，主要是即征即退退税收入增加所致。
营业外收入增加 151.29%，主要是房屋租金减免所致。
营业外支出减少 97.78%，主要是去年同期税金延期缴纳产生的滞纳金较多所致。

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	83,413,948.80	115493741.56	-27.78%
其他业务收入	828502.81	8375984.25	-90.11%
主营业务成本	77,678,956.60	112238994.71	-30.79%
其他业务成本	814678.72	11423096.56	-92.87%

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
智能硬件收入	45,673,866.20	44,738,132.97	2.05%	-59.04%	-58.68%	-28.89%
技术服务费收入	37,740,082.60	32,940,823.63	12.72%	843.98%	732.79%	1,096.56%

按地区分类分析：

适用 不适用

无

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	北京易智时代数字科技有限公司	20,915,425.80	25.07%	否
2	北京天逸融通科技发展有限公司	12080746.21	14.48%	否
3	北京中科金财科技股份有限公司	4851327.23	5.82%	否
4	四川一电航空技术有限公司	3681415.90	4.41%	否
5	北京中科凡语科技有限公司	3396226.32	4.07%	否
合计		44,925,141.46	53.86%	-

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	西安奥卡云数据科技有限公司	14698637.94	23.73%	否
2	河北昊洋科技有限责任公司	9675510.81	15.62%	否
3	北京全网数商科技股份有限公司	4920353.98	7.94%	否
4	北京黎阳之光科技有限公司	3301886.79	5.33%	否
5	北京多正科技有限公司	2924528.30	4.72%	否
合计		35,520,917.82	57.35%	-

(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	-14,041,158.61	-4,680,128.00	-200.02%

投资活动产生的现金流量净额	-2,231,943.61	-30,489.54	-7,220.36%
筹资活动产生的现金流量净额	15,425,980.13	6,165,578.49	150.20%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少 200.02%，主要是 2023 年回款较少导致。
 投资活动产生的现金流量净额减少 7,220.36%，主要是构建无形资产所致。
 筹资活动产生的现金流量净额增加 150.20%，主要是其他筹资支出减少导致。

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
苏州小威数智技术有限公司	控股子公司	酒店全生命周期数字化管理平台，主要提供装配式系	30,000,000	8,809,502.68	1,864,295.09	11,031,490.83	429,295.09

		统、 智能 系统 和运 维数 智平 台					

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处行业为互联网和相关服务业, 该行业受国家宏观经济 形势影响较大。因此, 公司的发展一定程度上与国家宏观经济 形势的发展密切相关。若全球经济进入下行趋势或者我国整 体经济增长速度显著放 缓, 而公司未能及时的对此合理预测并 相应采取有效措施, 则公司的经营业绩存在下滑风险。对于整个宏 观经济的波动, 企业做的是更多关注所处的行业和企业 自身。公司在 2023 年开发新的软件产品, 对客户 进行细分, 主抓酒店连锁集团, 拓展新的客户资

	源, 增加市场占有率, 以此对冲宏观经济波动带来的影响。
人才流失风险	<p>公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业, 业务发展各环节都需要核心的技术人员、优秀的研究分析人员进行决策、执行和服务, 故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张, 对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加, 人才储备规模、人员的素质、研发的实力将进一步加强。考虑到同行业内其他竞争企业对高层次的人才争夺日趋激烈, 如何留住并吸引高层次人才, 将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中, 出现公司核心人员流失, 将会对公司持续经营发展产生重大影响。为保证整个公司团队的稳定, 在情感关怀的情况下, 对利益进行调整, 同时采取措施使公司发展愿景形成实质性的利好。让员工在短期利益和长期目标都能和公司达成一致。</p>
资金短缺风险	<p>公司资产及资本规模偏小, 无法通过资产抵押的方式获取足额的银行贷款等外部融资, 仅依靠自身积累难以满足企业快速发展对资金的需求。由于行业内普遍采用招投标制度以及质量保证金制度, 公司承接业务需要先垫付一定的资金, 而在销售回款上, 由于终端客户施工周期长、项目验收时间长等原因, 导致公司销售回款时间相对较长, 近年由于公司业务发展较快, 导致公司流动资金紧张, 无法承接一些标的大、付款周期长的项目。随着公司业务规模的不断扩大, 公司未来发展存在资金短缺风险。公司在赊销政策上调整了回款周期, 加速资金周转。在资金短缺时通过短期银行借贷保证资金供给, 特殊情况公司股东可以提供财务资助。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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）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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
南京住牛	其他	4,643,497.23		4,643,497.23	0	4,643,497.23

智能科技有限公司						
湖南众长鑫科技有限公司	其他	5,253,208.00	1		5,253,209.00	5,253,209.00
合计	-	9,896,705.23	1	4,643,497.23	5,253,209.00	9,896,706.23

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2018-2022 年度，北京威控科技股份有限公司（以下简称“公司”）与南京住牛智能科技有限公司存在资金拆借。截止 2022 年年末拆借资金余额为 4,643,497.23 元。南京住牛智能科技有限公司为公司实控人王涛控制的公司。详见 2023 年 5 月 26 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京威控科技股份有限公司补充追认控股股东、实际控制人以及其他关联方关联交易暨资金占用公告》（公告编号：2023-016）。本次资金占用事项主要由于公司及相关主体对规则的理解不到位，实控人已归还所占用的资金。截止 2023 年 9 月 6 日南京住牛智能科技有限公司占用资金已全部归还，其中归还还本金 4,643,497.23 元，利息 812417 元，合计 5455914.23 元。详见 2023 年 9 月 7 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京威控科技股份有限公司关于实控人资金占用整改完成的公告》（公告编号：2023-036）。

2018-2023 年度，北京威控科技股份有限公司（以下简称“公司”）与湖南众长鑫科技有限公司存在关联交易资金拆借。截至公告日拆借资金余额为 5,253,209 元，利息 1,613,930.73 元，合计 6,867,139.73 元。湖南众长鑫科技有限公司法人代表胡国庆。胡国庆为北京威控科技股份有限公司员工及持股 5%以下股东。湖南众长鑫科技有限公司为公司的关联公司，该资金拆借构成关联方资金占用。详见 2023 年 5 月 26 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京威控科技股份有限公司补充追认控股股东、实际控制人以及其他关联方关联交易暨资金占用公告》（公告编号：2023-016）。截至公告日，此关联交易所占用资金尚未归还给公司，公司根据实际占用金额按照同期一年期银行贷款利率 4.00%计算利息。此关联交易所占

用资金预计对公司财务状况、经营活动不会造成重大影响，公司将督促关联方尽快解决资金占用问题。

未来公司将持续规范经营、遵守相关法律法规，进一步规范公司与关联方的资金往来，杜绝关联方占用公司资金的行为，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，加强资金财务制度的建设与执行，从制度上有效防范关联方资金占用情况的发生，不断提高公司的规范运作水平。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	15,000,000	7,773,861.53
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	37,000,000	37,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司与交通银行股份有限公司北京永安里支行签订流动资金借款合同，借款额度 300 万元，授信期限自 2023 年 6 月 5 日起至 2025 年 5 月 25 日止，贷款利率根据相应《额度使用申请书》约定的“定价基准试用日期”适用的 LPR 值基础上，根据《额度使用申请书》约定的加（减）点数值确定。由北京国华文科融资担保有限公司、王涛、赵玲玲提供保证担保，同时由公司对北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。

2、公司与兴业银行股份有限公司北京昌平支行签订流动资金借款合同，借款额度 300 万元，借款期限自 2023 年 5 月 26 日起至 2024 年 5 月 25 日止，贷款利率采用固定利率 4.5%。由王涛、赵玲玲提供保证担保。

3、公司与中信银行股份有限公司北京分行签订人民币流动资金贷款合同，借款额度 600 万元，借款期限自 2024 年 8 月 15 日起至 2024 年 8 月 14 日止，贷款利率本合同签订日定价基础利率+145 基点(1 基点=0.01%)。由王涛提供保证担保。

- 4、公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，借款额度 400 万元，借款期限自 2023 年 1 月 18 日起至 2024 年 1 月 17 日止，贷款利率采用固定利率 4.6%。由王涛、赵玲玲提供保证担保。
- 5、公司与北京农村商业股份有限公司海淀新区支行签订流动资金借款合同，借款额度 600 万元，借款期限自 2023 年 3 月 17 日起至 2024 年 3 月 1 日止，贷款利率采用 LPR 加 65 个基点，实际执行年利率不低于 4.3%。由王涛、胡字滢提供保证担保。
- 6、公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款额度 100 万元，借款期限自 2024 年 1 月 22 日起至 2026 年 1 月 28 日止，贷款年利率为 15.84%。由王涛提供保证担保。
- 7、公司与中国银行股份有限公司北京万柳中路支行签订人民币循环借款合同，借款金额 800 万元，借款期限自 2022 年 10 月 10 日起至 2025 年 10 月 9 日止，借款利率采用浮动利率，合同生效日起每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次。定价利率为该浮动周期首日前一个工作日，全国银行同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加 60 个基点。有王涛提供保证担保和抵押担保。
- 8、公司和共同借款人胡字滢与中国建设银行股份有限公司北京丰台支行签订了小微企业“善新贷”借款合同，借款额度 600 万元，借款期限自 2023 年 8 月 10 日起至 2026 年 8 月 10 日止，贷款利率采用 LPR 加 40 个基点，借款期限内保持不变。由王涛提供保证担保。

违规关联交易情况

适用 不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
湖南众长鑫科技有限公司	否	1	已事后补充履行	已事后补充履行	否	否

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2012 年 9 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2012年9月1日		挂牌	资金占用承诺	其他（5%以上持股股东避免资金占用承诺）	正在履行中
------------	-----------	--	----	--------	----------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,959,897	48.85%	-350,001	8,609,896	46.94%
	其中：控股股东、实际控制人	1,198,704	6.53%	1,267,676	2,466,380	13.45%
	董事、监事、高管	2,192,532	11.95%	-	993,828	5.42%
	核心员工			0		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,383,499	51.15%	350,001	9,733,500	53.06%
	其中：控股股东、实际控制人	4,871,484	26.56%	350,001	5,221,485	28.47%
	董事、监事、高管	4,512,015	24.60%	0	4,512,015	24.60%
	核心员工			0		0.00%
总股本		18,343,396	-	0	18,343,396	-
普通股股东人数						48

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王涛	6,070,188	0	6,070,188	33.09%	4,871,484	1,198,704		
2	胡字滢	4,993,643	0	4,993,643	27.22%	4,127,265	866,378		
3	苏州筑威智能科技合伙企业（有限合伙）	0	1,617,677	1,617,677	8.82%	350,001	1,267,676		
4	长安基金—包商银	943,396	0	943,396	5.14%	0	943,396		

	行一长安源乐晟新三板号分级资产管理计划 ¹								
5	路凤林	880,000	0	880,000	4.80%	0	880,000		
6	中原证券股份有限公司	716,849	0	716,849	3.91%	0	716,849		
7	中泰证券股份有限公司	672,395	0	672,395	3.67%	0	672,395		

8	黄红阳	662,904	-1,039	661,865	3.61%	0	661,865		
9	崔成	512,200	0	512,200	2.79%	384,750	127,450		
10	华金证券股份有限公司	42,600		426,000	2.32%	0	426,000		
合计		15,494,175	1,616,638	17,494,213	95.37%	9,733,500	7,760,713		
普通股前十名股东间相互关系说明：王涛和苏州筑威智能科技合伙企业（有限合伙）为一致行动人，其他股东之间没有关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王涛，男，1977年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2002年毕业于北京航空航天大学机械电子工程专业，获得硕士学位。2002年-2003年，任北京研华兴业电子科技有限公司嵌入式研发主管；2003年-2004年，任北京博控自动化技术有限公司市场总监；2004年-2019年，任北京威控科技股份有限公司执行董事兼总经理，现任公司董事长兼总经理。王涛持有股份公司6,070,188股，占股份公司股本总额的33.09%，为股份公司第一大股东。王涛自有限公司成立以来一直担任执行董事兼总经理，股份公司设立后，担任股份公司董事长兼总经理，足以对股份公司的经营决策产生重大影响，对股份公司具有实际的控制权和影响力。

2023年6月，苏州筑威智能科技合伙企业（有限合伙）通过大宗交易，使得挂牌公司实控人（及其）一致行动人发生变更，由王涛变更为王涛、苏州筑威智能科技合伙企业（有限合伙），存在新增的一致行动人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王涛	董事长/总经理	男	1977年3月	2021年10月29日	2024年10月28日	6,070,188		6,070,188	33.09%
胡字滢	董事/董事会秘书	男	1977年10月	2021年10月29日	2024年10月28日	4,993,643		4,993,643	27.22%
崔成	董事	男	1978年11月	2021年10月29日	2024年10月28日	512,200		512,200	2.79%
李斐	董事	男	1982年12月	2021年10月29日	2024年10月28日				
姚军龙	董事	男	1976年1月	2021年10月29日	2024年10月28日				
孙宇	监事会主席/职工监事	男	1984年11月	2021年10月29日	2024年10月28日				
刘雅洁	监事	女	1985年10月	2021年10月29日	2024年10月28日				
王金龙	监事	男	1984年3月	2021年10月29日	2024年10月28日				
陈智庆	财务总监	男	1974年8月	2016年8月22日	2024年4月3日				

陈智庆先生于 2024 年 4 月 3 日由于个人原因，辞去公司财务总监职务，根据《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定，结合公司经营发展需要，聘任胡字滢为公司财务总监。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王涛为公司董事及实际控制人，胡字滢为持股 5%以上董事、高级管理人员，崔成为持股股东、董事，其他人员不持有公司股份。董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1			1
技术人员	20	4	2	22
销售人员	11	3	2	12
财务人员	4			4
行政人员	6		1	5
生产人员	7		3	4
员工总计	49	7	8	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	18	18
专科	19	19
专科以下	8	7
员工总计	49	48

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

员工按岗位定薪酬，同时考虑绩效考评结果。公司会不定期组织员工对新产品及新管理制度进行培训。 公司不承担离退休人员的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统制定的相关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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主要为酒店及其他优势行业提供智能系统、物联网系统、运维数智平台及相关服务。公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。公司与关联方之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、人员独立：公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在实际

控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

4、财务独立：公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

5、机构独立：公司建立了规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系 公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《年报重大差错责任追究制度》《独立董事工作制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系 公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系 报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

4、年度报告差错责任追究制度相关情况 报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 208047 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A1002	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	许满库 5 年	高金刚 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	15	

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 208047 号

北京威控科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威控科技公司 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，我们独立于威控科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，威控科技公司连续2年亏损，2022年归属母公司净利润-15,635,378.17元，2023年归属母公司净利润-11,587,147.82元。2023年归属于母公司的股东权益合计为416,693.24元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对威控科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估威控科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威控科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威控科技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，就可能导致对威控科技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威控科技公司不能持续经营。

(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) 就威控科技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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许满库

中国注册会计师：高金刚

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	3,674,758.58	4,521,880.55
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	25,743,378.87	24,208,115.86
应收款项融资			
预付款项	五、3	12,413,399.61	9,838,969.06
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	8,645,527.12	12,686,164.85
其中：应收利息		1,613,930.73	2,063,105.72
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,517,182.89	24,774,277.56
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		59,994,247.07	76,029,407.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	101,456.71	71,157.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	1,874,042.89	2,510,471.79
无形资产	五、8	4,415,636.98	3,134,770.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,288,257.08	1,142,238.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,679,393.66	6,858,638.10
资产总计		67,673,640.73	82,888,045.98
流动负债：			
短期借款	五、10	24,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	15,194,641.26	24,129,609.06
预收款项			142,297.82
合同负债	五、13	2,717,886.72	8,796,114.74
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、14	512,970.15	527,970.34
应交税费	五、15	1,318,737.72	865,401.04
其他应付款	五、16	4,592,619.65	2,961,769.59

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、17	2,619,540.94	4,275,448.31
其他流动负债	五、18	413,181.59	1,449,438.85
流动负债合计		51,369,578.03	59,148,049.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	13,200,000.00	7,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	719,818.86	1,806,169.55
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	五、9	281,106.43	376,570.77
其他非流动负债	五、21	460,433.18	2,353,414.85
非流动负债合计		14,661,358.47	11,736,155.17
负债合计		66,030,936.50	70,884,204.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	18,343,396.00	18,343,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	10,181,019.73	10,181,019.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,025,047.36	1,025,047.36
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-29,132,769.85	-17,545,622.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		416,693.24	12,003,841.06
少数股东权益		1,226,010.99	
所有者权益（或股东权益）合计		1,642,704.23	12,003,841.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,673,640.73	82,888,045.98

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：胡字滢

会计机构负责人：胡字滢

(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		3,662,052.74	4,521,880.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	19,069,025.49	24,208,115.86
应收款项融资			
预付款项		12,045,066.28	9,838,969.06
其他应收款	十四、2	9,132,284.12	12,686,164.85
其中：应收利息		1,613,930.73	2,063,105.72
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,158,755.73	24,774,277.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		53,067,184.36	76,029,407.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	385,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		101,456.71	71,157.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,874,042.89	2,510,471.79
无形资产		4,415,636.98	3,134,770.28
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,275,918.11	1,142,238.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,052,054.69	6,858,638.10
资产总计		61,119,239.05	82,888,045.98
流动负债：			
短期借款		23,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,361,265.06	24,129,609.06
预收款项			142,297.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		506,303.14	527,970.34
应交税费		1,194,668.34	865,401.04
其他应付款		4,481,625.65	2,961,769.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,717,886.72	8,796,114.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,619,540.94	4,275,448.31
其他流动负债		413,181.59	1,449,438.85
流动负债合计		46,294,471.44	59,148,049.75
非流动负债：			
长期借款		13,200,000.00	7,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		719,818.86	1,806,169.55
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		281,106.43	376,570.77
其他非流动负债		460,433.18	2,353,414.85
非流动负债合计		14,661,358.47	11,736,155.17
负债合计		60,955,829.91	70,884,204.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,343,396.00	18,343,396.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,181,019.73	10,181,019.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,025,047.36	1,025,047.36
一般风险准备			
未分配利润		-29,386,053.95	-17,545,622.03
所有者权益（或股东权益） 合计		163,409.14	12,003,841.06
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		61,119,239.05	82,888,045.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、26	84,242,451.61	123,869,725.81
其中：营业收入	五、26	84,242,451.61	123,869,725.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、26	94,753,129.86	138,804,579.57
其中：营业成本	五、26	78,493,635.32	123,662,091.27
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、27	229,780.75	106,483.03
销售费用	五、28	4,222,771.52	4,990,869.79
管理费用	五、29	3,739,687.25	2,806,059.04
研发费用	五、30	6,238,347.72	6,124,601.20
财务费用	五、31	1,828,907.30	1,114,475.24
其中：利息费用		1,484,617.79	1,113,411.43
利息收入		345,733.29	446,096.00
加：其他收益	五、32	407,801.49	136,156.12

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,592,761.64	-787,285.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			30.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,695,638.40	-15,585,952.71
加：营业外收入	五、35	81,847.24	32,571.00
减：营业外支出	五、36	3,895.13	175,395.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,617,686.29	-15,728,776.80
减：所得税费用	五、37	-206,549.46	-93,398.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,411,136.83	-15,635,378.17
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）		-11,411,136.83	-15,635,378.17
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）		176,010.99	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,587,147.82	-15,635,378.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,411,136.83	-15,635,378.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
		11,587,147.82	15,635,378.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		176,010.99	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.63	-0.85
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.63	-0.85

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：胡字滢

会计机构负责人：胡字滢

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	73,210,960.78	123,869,725.81
减：营业成本	十四、4	68,812,937.71	123,662,091.27
税金及附加		229,780.75	106,483.03
销售费用		4,182,694.59	4,990,869.79
管理费用		3,560,256.65	2,806,059.04
研发费用		5,807,518.91	6,124,601.20
财务费用		1,827,119.28	1,114,475.24
其中：利息费用		1,484,617.79	1,113,411.43

利息收入		345,368.43	446,096.00
加：其他收益		407,801.49	136,156.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-1,345,982.34	-787,285.07
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			30.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-	-
		12,147,527.96	15,585,952.71
加：营业外收入		81,847.24	32,571.00
减：营业外支出		3,895.13	175,395.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-12,069,575.85	-15,728,776.80
减：所得税费用		-229,143.93	-93,398.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,840,431.92	-15,635,378.17
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		-11,840,431.92	-15,635,378.17
（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		-11,840,431.92	-15,635,378.17
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.63	-0.85
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.63	-0.85

(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		80,705,819.62	137,639,303.72
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		405,679.73	136,156.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	278,782.21	561,281.78
经营活动现金流入小计		81,390,281.56	138,336,741.62
购买商品、接受劳务支付的现金		78,738,287.25	128,990,556.23
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		4,780,855.90	5,562,440.27
支付的各项税费		1,880,326.71	495,684.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	10,031,970.31	7,968,188.33
经营活动现金流出小计		95,431,440.17	143,016,869.62
经营活动产生的现金流量净额		-14,041,158.61	-4,680,128.00
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,231,943.61	30,649.54
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		2,231,943.61	30,649.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,231,943.61	-30,489.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00	
取得借款收到的现金		30,820,000.00	30,162,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	20,748,914.23	44,962,876.41
筹资活动现金流入小计		52,618,914.23	75,125,376.41
偿还债务支付的现金		16,820,000.00	21,112,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,484,617.79	1,113,411.43
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、38	18,888,316.31	46,733,886.49
筹资活动现金流出小计		37,192,934.10	68,959,797.92
筹资活动产生的现金流量净额		15,425,980.13	6,165,578.49

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.12	0.58
五、现金及现金等价物净增加额		-847,121.97	1,454,961.53
加：期初现金及现金等价物余额		4,521,880.55	3,066,919.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,674,758.58	4,521,880.55

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：胡字滢

会计机构负责人：胡字滢

(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		75,851,122.55	137,639,303.72
收到的税费返还		405,679.73	136,156.12
收到其他与经营活动有关的现金		278,417.35	561,281.78
经营活动现金流入小计		76,535,219.63	138,336,741.62
购买商品、接受劳务支付的现金		71,551,542.86	128,990,556.23
支付给职工以及为职工支付的现金		4,299,428.25	5,562,440.27
支付的各项税费		1,878,142.22	495,684.79
支付其他与经营活动有关的现金		9,773,875.75	7,968,188.33
经营活动现金流出小计		87,502,989.08	143,016,869.62
经营活动产生的现金流量净额		-10,967,769.45	-4,680,128.00
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,511,999.00	
投资活动现金流入小计		3,511,999.00	160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,231,943.61	30,649.54
投资支付的现金		385,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,382,100.00	
投资活动现金流出小计		7,999,043.61	30,649.54
投资活动产生的现金流量净额		-4,487,044.61	-30,489.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,820,000.00	30,162,500.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,638,914.23	44,962,876.41
筹资活动现金流入小计		49,458,914.23	75,125,376.41
偿还债务支付的现金		16,820,000.00	21,112,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,484,617.79	1,113,411.43
支付其他与筹资活动有关的现金		16,559,310.31	46,733,886.49
筹资活动现金流出小计		34,863,928.10	68,959,797.92
筹资活动产生的现金流量净额		14,594,986.13	6,165,578.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.12	0.58
五、现金及现金等价物净增加额		-859,827.81	1,454,961.53
加：期初现金及现金等价物余额		4,521,880.55	3,066,919.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,662,052.74	4,521,880.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		- 17,545,622.03		12,003,841.06	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		- 17,545,622.03		12,003,841.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 11,587,147.82	1,226,010.99	- 10,361,136.83	
（一）综合收益总额											- 11,587,147.82	176,010.99	- 11,411,136.83	
（二）所有者投入和减少资本												1,050,000.00	1,050,000.00	

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		- 29,132,769.85	1,226,010.99	1,642,704.23

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	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		-3,402,618.19		26,146,844.90
加：会计政策变更											-14,486.27		-14,486.27
前期差错更正											1,506,860.60		1,506,860.60
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		-1,910,243.86		27,639,219.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											15,635,378.17		15,635,378.17
（二）所有者投入和减少资本											-		-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														

四、本期末余额	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		- 17,545,622.03	12,003,841.06
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	--------------------	---------------

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：胡字滢

会计机构负责人：胡字滢

(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	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		- 17,545,622.03	12,003,841.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		- 17,545,622.03	12,003,841.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 11,840,431.92	- 11,840,431.92
(一) 综合收益总额											- 11,840,431.92	- 11,840,431.92
(二) 所有者投入和减少资本												

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		- 29,386,053.95	163,409.14

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	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		-3,402,618.19	26,146,844.90
加：会计政策变更											-14,486.27	-14,486.27
前期差错更正											1,506,860.60	1,506,860.60
其他												
二、本年期初余额	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		-1,910,243.86	27,639,219.23
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											-	-
(二) 所有者投入和减少 资本											15,635,378.17	15,635,378.17
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,343,396.00				10,181,019.73				1,025,047.36		-	12,003,841.06
											17,545,622.03	

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京威控科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由王涛、李建明、胡字滢和崔成共同出资设立。注册资本18,343,396.00元人民币。法定代表人：王涛；公司注册地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；营业期限：2004年12月04日至长期；企业统一社会信用代码:91110108769938794G。2012年10月15日，经股东会决议，由北京威控科技发展有限公司整体变更为北京威控科技股份有限公司，并于2013年8月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为430292。

本公司及各子公司主要从事智能硬件销售和技术开发及服务。

本财务报表于2024年4月29日经董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司连续2年亏损，2022年归属母公司净利润-15,635,378.17元，2023年归属母公司净利润-11,587,147.82元。2023年归属于母公司的股东权益合计为416,693.24元。存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司采取的措施：

1、公司主要专注于酒店市场，升级酒店现有智能客房产品、完善运维数智平台，提升核心竞争力，扩大市场规模。通过现有产品的改进降低成本，行业首创新产品运维数智平台的推出，占领酒店蓝海市场。

2、公司发展酒店行业主要的集团客户及核心代理渠道，使得业绩稳步提升，积极开拓大体量的无人酒店业态，在现有产品业绩稳步增长的同时，通过酒店运维数智平台的推广取得营收和利润的增长。

3、公司加强内控制度建设，以财务为核心规范公司内部流程，加强公司内部管理，减员增效，在营收增加的同时，提升公司盈利水平和风险承受能力。

4、公司积极开拓融资渠道，取得银行授信，引入战略投资，扩大资金实力，夯实资产，保证足够的现金流。

通过上述措施，管理层认为公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，以持续经营假设作为编制财务报表的基础是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值

总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体,则描述为:合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司,其他子公司未纳入合并范围。】子公司,是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

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

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

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

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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

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

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

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

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

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

9、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款组合

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 关联方、备用金组合

其他应收款组合 2 账龄组合

10、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。通过公司仓库备货的库存商品采用加权平均法计价，直接采购发货到客户以及从仓库发货到客户的发出商品等发出后采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧 率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

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

13、借款费用

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

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

14、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

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

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

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁

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

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

(3) 售后租回交易

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

15、无形资产

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

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

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

本公司的无形资产类别、使用及摊销年限如下：

类别	摊销方法	使用年 限 (年)	残值率%	年折旧 率%
著作权	年限平均法	10	0	10.00
软件	年限平均法	5	0	20.00
非专利技术	年限平均法	10	0	10.00

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资

源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

21、收入确认

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

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

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

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

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

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

①销售智能硬件收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方出具验收单据作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②技术服务收入

公司根据合同约定提供技术服务，在客户验收后确认技术服务收入。

22、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、所得税

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

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

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

25、重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表
(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	686,755.39	760,048.37	73,292.98
递延所得税负债		87,779.25	87,779.25
未分配利润	-3,402,618.19	-3,417,104.46	-14,486.27

合并资产负债表
(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	785,225.43	1,142,238.52	357,013.09
递延所得税负债		376,570.77	376,570.77
未分配利润	-19,472,390.50	-19,491,948.18	-19,557.68

合并利润表
(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	1,553,940.79	1,559,012.20	5,071.41
净利润	-16,069,772.31	-16,074,843.72	-5,071.41

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响与合并报表数据一致。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、 优惠税负及批文

(1) 本公司于 2021 年 12 月 17 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202111003848 的“高新技术企业证书”，有效期三年。在报告期内本公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。

(2) 本公司根据北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书海国税批【2012】901488 号文件享受软件产品威控酒店客户控制系统软件 V5.0 增值税即征即退优惠政策。自 2011 年 1 月 1 日起执行。

(3) 依据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），子公司苏州小威数智技术有限公司本年度符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，符合小型微利企业条件，年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

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

1、 货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	263.24	261.35
银行存款	3,674,495.34	4,521,619.20
合 计	3,674,758.58	4,521,880.55

2、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	30,921,973.72	5,178,594.85	25,743,378.87	28,552,862.31	4,344,746.45	24,208,115.86

(2) 坏账准备

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

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	22,692,123.59	2.32	527,393.64
1至2年	3,702,390.61	11.43	423,183.25
2至3年	520,602.49	50.80	264,466.06
3至4年	113,400.80	63.36	71,850.75
4至5年	8,900.00	80.28	7,144.92
5年以上	3,884,556.23	100.00	3,884,556.23
合计	30,921,973.72		5,178,594.85

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,344,746.45	833,848.40	-	-	5,178,594.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天逸融通科技发展有限公司	13,459,243.07	1年以内	43.53	301,424.68
	134,812.25	2至3年	0.44	68,484.62
北京智胜远景科技有限公司	573,919.59	1年以内	1.86	11,650.57
	1,527,419.22	1至2年	4.94	174,584.02
北京恒宇伟业科技发展有限公司	2,084,374.00	5年以上	6.74	2,084,374.00
江西超然科技有限公司	2,079,716.39	1至2年	6.73	237,711.58
北京图安世纪科技股份有限公司	1,979,292.68	1年以内	6.40	49,445.79
合计	21,838,777.20		70.64	2,927,675.26

3、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,201,110.71	41.90	6,918,700.99	70.32
1 至 2 年	5,208,761.83	41.96	1,714,847.72	17.43
2 至 3 年	798,106.72	6.43	1,205,420.35	12.25
3 年以上	1,205,420.35	9.71	-	-
合 计	12,413,399.61	100.00	9,838,969.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京盛歌科技发展有限公司	非关联方	2,933,601.30	23.63	1至2年	未到结算期
	非关联方	669,500.00	5.39	3年以上	未到结算期
河北昊洋科技有限责任公司	非关联方	2,226,517.16	17.94	1年以内	未到结算期
北京智胜远景科技有限公司	非关联方	1,481,289.00	11.93	1年以内	未到结算期
北京中教易智科技有限公司	非关联方	1,085,618.70	8.75	1至2年	未到结算期
北京安声科技有限公司	非关联方	751,093.81	6.05	1至2年	未到结算期
合 计	—	9,147,619.97	73.69	—	—

4、 其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	1,613,930.73	2,063,105.72
其他应收款	7,031,596.39	10,623,059.13
合 计	8,645,527.12	12,686,164.85

(1) 应收利息情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方借款利息	1,613,930.73		1,613,930.73	2,063,105.72		2,063,105.72

(2) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,663,284.80	1,631,688.41	7,031,596.39	11,495,834.30	872,775.17	10,623,059.13

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1: 账龄组合				
1年以内	1,903,826.00	3.00	57,114.78	
1至2年	781,172.28	10.00	78,117.23	
2至3年	4,550,000.00	20.00	910,000.00	
3至4年	965,616.00	40.00	386,246.40	
4至5年	300.00	70.00	210.00	
5年以上	-	100.00	-	
组合2: 关联方、备用金组合	262,370.52			
合计	8,463,284.80		1,431,688.41	

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

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1: 账龄组合				
5年以上	200,000.00	100.00	200,000.00	
合计	200,000.00	100.00	200,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	672,775.17	-	200,000.00	872,775.17
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	758,913.24	-	-	758,913.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 余额	1,431,688.41	-	200,000.00	1,631,688.41

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
备用金、关联方往来	5,515,579.52	10,215,394.02
保证金、押金	1,460,955.50	987,430.50
往来款	1,630,000.00	200,000.00
其他	56,749.78	93,009.78
合 计	8,663,284.80	11,495,834.30

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南众长鑫科技有限公司	是	往来款	1.00	1 年以内	-	0.03
			4,500,000.00	2 至 3 年	51.94	900,000.00
			753,208.00	3 至 4 年	8.69	301,283.20
中科永峰（北京）测控技术有限公司	否	往来款	830,000.00	1 年以内	9.58	24,900.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都星辉建筑劳务有限责任公司	否	往来款	500,000.00	1年以内	5.77	15,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	否	保证金	450,000.00	1至2年	5.19	45,000.00
凤悦供应链管理(江苏)有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	2.31	6,000.00
合计	—	—	7,233,209.00	—	83.48	1,292,183.23

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,263,945.66		5,263,945.66
发出商品	4,253,237.23		4,253,237.23
合 计	9,517,182.89		9,517,182.89

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,359,191.56		12,359,191.56
发出商品	7,888,258.83		7,888,258.83
委托加工物资	4,526,827.17		4,526,827.17
合 计	24,774,277.56		24,774,277.56

6、 固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	101,456.71	71,157.51

.持有自用的固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备 及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	118,431.96	87,053.24	205,485.20
2、本年增加金额	80,660.07	-	80,660.07
(1) 购置	80,660.07	-	80,660.07
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	199,092.03	87,053.24	286,145.27
二、累计折旧			
1、年初余额	51,627.11	82,700.58	134,327.69
2、本年增加金额	50,360.87	-	50,360.87
(1) 计提	50,360.87	-	50,360.87
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	101,987.98	82,700.58	184,688.56
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	97,104.05	4,352.66	101,456.71
2、年初账面价值	66,804.85	4,352.66	71,157.51

7、 使用权资产

项 目	房屋 及建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	3,447,112.00
2、本年增加金额	663,121.39
3、本年减少金额	1,335,521.37
4、年末余额	2,774,712.02
二、累计折旧	
1、年初余额	936,640.21
2、本年增加金额	1,116,894.88
3、本年减少金额	1,152,865.96

项 目	房屋 及建筑物
4、年末余额	900,669.13
三、减值准备	
1、年初余额	-
2、本年增加金额	-
3、本年减少金额	-
4、年末余额	-
四、账面价值	
1、年末账面价值	1,874,042.89
2、年初账面价值	2,510,471.79

注：本期使用权资产转租收入 828,502.81 元。

8、 无形资产

项 目	软件	非专利技术	著作权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	23,584.91	4,397,078.18	4,127,816.68	8,548,479.77
2、本年增加金 额	-	-	2,151,283.54	2,151,283.54
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	2,151,283.54	2,151,283.54
3、本年减少金 额	-	-	-	-
4、年末余额	23,584.91	4,397,078.18	6,279,100.22	10,699,763.31
二、累计摊销				-
1、年初余额	23,584.91	2,638,246.91	2,751,877.67	5,413,709.49
2、本年增加金 额	-	439,707.81	430,709.03	870,416.84
(1) 摊销	-	439,707.81	430,709.03	870,416.84
3、本年减少金 额	-	-	-	-
4、年末余额	23,584.91	3,077,954.72	3,182,586.70	6,284,126.33
三、减值准备				-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金	-	-	-	-

项 目	软件	非专利技术	著作权	合 计
额				
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	-	1,319,123.46	3,096,513.52	4,415,636.98
2、年初账面价值	-	1,758,831.27	1,375,939.01	3,134,770.28

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 20.11%。

9、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	996,864.56	6,810,283.26	782,628.24	5,217,521.62
租赁负债	291,392.52	1,942,616.80	359,610.28	2,397,401.86
合 计	1,288,257.08	8,752,900.06	1,142,238.52	7,614,923.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产折旧	281,106.43	1,874,042.89	376,570.77	2,510,471.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	31,393,361.00	21,111,278.98

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2028年	1,972,157.59	1,972,157.59	
2030年	2,823,286.28	2,823,286.28	
2031年	16,315,835.11	16,315,835.11	
2032年	10,282,082.02	-	
合 计	31,393,361.00	21,111,278.98	

10、 短期借款

短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	1,000,000.00	-
保证借款	23,000,000.00	16,000,000.00
合 计	24,000,000.00	16,000,000.00

说明：①公司与交通银行股份有限公司北京永安里支行签订流动资金借款合同，借款额度 300 万元，授信期限自 2023 年 6 月 5 日起至 2025 年 5 月 25 日止，借款利率根据相应《额度使用申请书》约定的“定价基准试用日期”适用的 LPR 值基础上，根据《额度使用申请书》约定的加（减）点数值确定。由北京国华文科融资担保有限公司、王涛、赵玲玲提供保证担保，同时由公司对北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。

②公司与兴业银行股份有限公司北京昌平支行签订流动资金借款合同，借款额度 300 万元，借款期限自 2023 年 5 月 26 日起至 2024 年 5 月 25 日止，借款利率采用固定利率 4.5%。由王涛、赵玲玲提供保证担保。

③公司与中信银行股份有限公司北京分行签订人民币流动资金借款合同，借款额度 600 万元，借款期限自 2024 年 8 月 15 日起至 2024 年 8 月 14 日止，借款利率本合同签订日定价基础利率+145 基点(1 基点=0.01%)。由王涛提供保证担保。

④公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，借款额度 400 万元，借款期限自 2023 年 1 月 18 日起至 2024 年 1 月 17 日止，借款利率采用固定利率 4.6%。由王涛、赵玲玲提供保证担保。

⑤公司与北京农村商业银行股份有限公司海淀区支行签订流动资金借款合同，借款额度 600 万元，借款期限自 2023 年 3 月 17 日起至 2024 年 3 月 1 日止，借款利率采用 LPR 加 65 个基点，实际执行年利率不低于 4.3%。由王涛、胡字滢提供保证担保。

⑥公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款额度 100 万元，借款期限自 2024 年 1 月 22 日起至 2026 年 1 月 28 日止，借款年利率为 15.84%。由王涛提供保证担保。

⑦公司于2023年12月29日与江苏银行股份有限公司苏州分行签订流动资金借款合同（线上版），合同编号XW100067090123122900001，借款金额100万元，借款期限自2023年12月29日至2024年12月28日。借款年利率为4.38%。

11、 应付账款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
货款	15,194,641.26	24,129,609.06

12、 预收款项

项 目	2023.12.31	2022.12.31
房屋租金		142,297.82

13、 合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	3,178,319.90	11,149,529.59
减：列示于其他非流动负债的部分	460,433.18	2,353,414.85
合 计	2,717,886.72	8,796,114.74

分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收销售款	2,717,886.72	8,796,114.74

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	491,171.52	6,271,620.71	6,286,354.73	476,437.50
二、离职后福利-设定提存计划	36,798.82	497,620.56	497,886.73	36,532.65
三、辞退福利	-	149,440.50	149,440.50	-
合 计	527,970.34	6,918,681.77	6,933,681.96	512,970.15

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	468,423.20	5,735,471.89	5,768,456.34	435,438.75
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	22,748.32	301,894.82	302,059.39	22,583.75
其中：医疗保险费	21,856.08	289,108.82	289,266.65	21,698.25
工伤保险费	892.24	11,596.00	11,602.74	885.50
生育保险费	-	1,190.00	1,190.00	-
4、住房公积金	-	234,254.00	215,839.00	18,415.00
合 计	491,171.52	6,271,620.71	6,286,354.73	476,437.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,683.52	482,540.00	482,797.92	35,425.60
2、失业保险费	1,115.30	15,080.56	15,088.81	1,107.05
合 计	36,798.82	497,620.56	497,886.73	36,532.65

15、 应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	1,149,765.15	763,806.96
企业所得税	32,748.95	-
城市维护建设税	48,035.17	32,237.29
教育费附加	28,821.10	19,342.37
地方教育费附加	19,214.07	12,894.91
个人所得税	11,298.16	9,755.64
印花税	28,855.12	27,363.87
合 计	1,318,737.72	865,401.04

16、 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	4,592,619.65	2,961,769.59

按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	4,136,571.17	2,509,715.64
保证金、押金	262,929.87	256,929.87
员工报销	130,179.57	123,310.15
社会保险	54,271.39	54,271.39
其他	8,667.65	17,542.54
合 计	4,592,619.65	2,961,769.59

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、19）	800,000.00	800,000.00
一年内到期的租赁负债（附注五、20）	1,819,540.94	3,475,448.31
合 计	2,619,540.94	4,275,448.31

18、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待转增值税	413,181.59	1,449,438.85

19、长期借款

长期借款分类

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	14,000,000.00	8,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、17）	800,000.00	800,000.00
合 计	13,200,000.00	7,200,000.00

说明：①公司与中国银行股份有限公司北京万柳中路支行签订人民币循环借款合同，借款金额 800 万元，借款期限自 2022 年 10 月 10 日起至 2025 年 10 月 9 日止，借款利率采用浮动利率，合同生效日起每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次。定价利率为该浮动周期首日前一个工作日，全国银行同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加 60 基点。有王涛提供保证担保和抵押担保。

②公司和共同借款人胡字滢与中国建设银行股份有限公司北京丰台支行签订了小微企业“善新贷”借款合同，借款额度 600 万元，借款期限自 2023 年 8 月

10日起至2026年8月10日止，借款利率采用LPR加40个基点，借款期限内保持不变。由王涛提供保证担保。

20、 租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	2,615,165.84	5,562,210.72
减：未确认融资费用	75,806.04	280,592.86
小计	2,539,359.80	5,281,617.86
减：一年内到期的租赁负债（附注17）	1,819,540.94	3,475,448.31
合 计	719,818.86	1,806,169.55

21、 其他非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	460,433.18	2,353,414.85

22、 股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	18,343,396.00						18,343,396.00

23、 资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	10,181,019.73			10,181,019.73

24、 盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	1,025,047.36			1,025,047.36

25、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-	

	17,545,622.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-	17,545,622.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,587,147.82	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-29,132,769.85	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,413,948.80	77,678,956.60	115,493,741.56	112,238,994.71
其他业务	828,502.81	814,678.72	8,375,984.25	11,423,096.56
合 计	84,242,451.61	78,493,635.32	123,869,725.81	123,662,091.27

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
智能硬件	45,673,866.20	44,738,132.97	111,495,768.59	108,283,510.88
技术服务	37,740,082.60	32,940,823.63	3,997,972.97	3,955,483.83
合 计	83,413,948.80	77,678,956.60	115,493,741.56	112,238,994.71

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	智能硬件	技术服务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	45,673,866.20	37,740,082.60	828,502.81	84,242,451.61
合 计	45,673,866.20	37,740,082.60	828,502.81	84,242,451.61

27、税金及附加

项 目	2023年度	2022年度
-----	--------	--------

城市维护建设税	99,870.32	38,984.60
教育费附加	59,922.19	23,390.75
地方教育费附加	39,948.12	15,593.81
车船使用税	1,150.00	1,150.00
印花税	28,890.12	27,363.87
合 计	229,780.75	106,483.03

28、 销售费用

项 目	2023年度	2022年度
职工薪酬	2,208,735.84	2,023,234.32
差旅、交通费	948,747.42	765,856.80
中介服务费	921,835.46	2,126,273.83
招待费	91,235.75	56,972.60
其他	24,384.48	3,513.11
车辆使用费	20,909.65	9,837.00
折旧、摊销	6,922.92	5,182.13
合 计	4,222,771.52	4,990,869.79

29、 管理费用

项 目	2023年度	2022年度
职工薪酬	1,591,902.12	1,362,631.03
折旧、摊销	610,174.01	599,124.90
中介服务费	395,825.04	425,301.88
差旅、交通费	284,392.64	6,632.64
招待费	238,458.59	72,483.49
车辆使用费	171,186.05	82,537.85
其他	151,394.57	91,234.10
租赁及物业费	100,953.35	17,955.93
办公费	77,879.83	57,925.86
残保金	63,368.31	47,762.30
专利及资质费	54,152.74	42,469.06
合 计	3,739,687.25	2,806,059.04

30、 研发费用

项 目	2023年度	2022年度
技术服务费	5,751,018.82	4,579,092.61
职工薪酬	427,524.81	1,471,175.06
材料费用	41,963.51	73,410.04
其他费用	17,840.58	923.49
合 计	6,238,347.72	6,124,601.20

31、 财务费用

项 目	2023年度	2022年度
利息费用	1,484,617.79	1,113,411.43
减：利息收入	345,733.29	446,096.00
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	0.12	0.58
融资费用	675,341.04	410,598.55
手续费	14,681.88	36,561.84
合 计	1,828,907.30	1,114,475.24

32、 其他收益

项 目	2023年度	2022年度
政府补助	405,679.73	136,156.12
代扣代缴个人所得税手 续费	1,571.76	-
其他	550.00	-
合 计	407,801.49	136,156.12

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

33、 信用减值损失

项 目	2023年度	2022年度
应收账款信用减值损失	-833,848.40	-320,069.25
其他应收款信用减值损失	-758,913.24	-467,215.82

项 目	2023年度	2022年度
合 计	-1,592,761.64	-787,285.07

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，以与利润表的填列相一致。]

34、 资产处置收益

项 目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		30.00	
其中：固定资产		30.00	
合 计		30.00	

35、 营业外收入

项 目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	81,847.24	32,571.00	81,847.24

36、 营业外支出

项 目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益
罚款、滞纳金	3,895.13	7,357.12	3,895.13
其他	-	168,037.97	
合 计	3,895.13	175,395.09	3,895.13

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	34,933.44	
递延所得税费用	-241,482.90	-93,398.63
合 计	-206,549.46	-93,398.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-11,617,686.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,742,652.94
子公司适用不同税率的影响	-45,188.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,980.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,542,312.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-206,549.46

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
保证金、押金	273,607.81	263,095.87
利息收入	3,052.17	6,630.45
其他	2,122.23	-
收回保函保证金	-	291,555.46
合计	278,782.21	561,281.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
保证金、押金	706,125.00	225,522.50
与费用相关支出	9,325,845.31	7,737,480.16
支付保函保证金	-	5,185.67
合计	10,031,970.31	7,968,188.33

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
股东借款	7,093,000.00	11,050,000.00
其他关联方借款	5,455,914.23	23,849,191.80
其他借款	8,200,000.00	10,063,684.61
合计	20,748,914.23	44,962,876.41

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
支付租赁负债	3,205,969.27	2,203,536.21
融资服务费	675,341.04	410,598.55
股东借款	5,477,006.00	10,686,274.00
其他关联方借款	-	25,207,377.73
其他借款	9,530,000.00	8,226,100.00
合 计	18,888,316.31	46,733,886.49

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,411,136.83	-15,635,378.17
加：信用减值损失	1,592,761.64	787,285.07
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	50,360.87	29,098.82
使用权资产折旧	1,116,894.88	551,624.66
无形资产摊销	870,416.84	852,489.48
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-30.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,159,958.71	1,524,009.40
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-146,018.56	-382,190.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-95,464.34	288,791.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,257,094.67	4,390,810.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,929,483.69	-10,965,864.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,126,546.02	13,879,225.68
其他	-379,996.78	
经营活动产生的现金流量净额	-14,041,158.61	-4,680,128.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2023年度	2022年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁	663,121.39	2,476,901.46
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,674,758.58	4,521,880.55
减：现金的期初余额	4,521,880.55	3,066,919.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-847,121.97	1,454,961.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年	2022年
一、现金	3,674,758.58	4,521,880.55
其中：库存现金	263.24	261.35
可随时用于支付的银行存款	3,674,495.34	4,521,619.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,674,758.58	4,521,880.55

40、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.00	7.0827	7.08

41、 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费	132,488.10
租赁负债的利息费用	227,114.27
转租使用权资产取得的收入	828,502.81

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项 目	本期金额
租赁收入	828,502.81

六、 研发支出

1、 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
技术服务费	5,751,018.82		4,579,092.61	
职工薪酬	427,524.81	2,151,283.54	1,471,175.06	
材料费用	41,963.51		73,410.04	
其他费用	17,840.58		923.49	
合 计	6,238,347.72	2,151,283.54	6,124,601.20	

2、 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于数字孪生技术的运维数智平台		2,151,283.54		2,151,283.54		

注：《基于数字孪生技术的运维数智平台》研发项目于2023年1月1日开始立项，于2023年12月29日结题，通过了公司内部评审，认为达到可以实施销售的要求。在研发过程中，于2023年取得《工程运维平台V1.0》、《工程运维小程序V1.0》、《酒店配电室机器人巡检平台》等软件著作权。基于此项目成果，公司签订了《长沙鑫湘源商务宾馆-希酒店》、《星畅精品酒店-希酒店》、《智慧园区能耗大数据平台研发》、《智慧工厂能耗管理系统》、《智慧园区（1.2期）场景化视频分析平台开发》、《运维图像识别智能系统开发项目》等合同。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
苏州小威数智技术有限公司	3000万元	苏州市	苏州市	软件和信息技术服务	59		设立

(2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州小威数智技术有限公司	41	176,010.99		1,226,010.99

(3) 非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州小威数智技术有限公司	8,797,163.71	12,338.97	8,809,502.68	6,945,207.59		6,945,207.59

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州小威数智技术有限公司	11,031,490.83	429,295.09	429,295.09	-3,073,389.16

注：上期无余额和发生额

八、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	405,679.73	136,156.12	其他收益	与收益相关

九、与金融工具相关的风险

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

1、 市场风险

本公司的市场风险主要为：利率风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款。公司短期借款及长期借款为固定利率时，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2、 信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

由于之前公司销售政策比较宽松，目前公司应收账款账龄较长，存在较大的信用风险。公司已经加大催款力度，尽量降低该风险。

3、 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为王涛（本公司董事长、总经理），持股比例为33.0920%。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
胡字滢	持股27.2231%的股东、董事、副总经理、董 事会秘书、财务总监
长安基金—包商银行—长安源乐 晟新三板1号分级资产管理计划	持股5.1430%的股东
崔成	持股2.7923%的股东、董事
姚军龙	董事
李斐	董事
孙宇	监事会主席
刘雅洁	监事
王金龙	监事
陈智庆	原财务总监
苏州筑威智能科技合伙企业（有 限合伙）	王涛控制的公司，一致行动人、持股 8.8189%的股东
南京住牛智能科技有限公司	胡字滢控制的公司
湖南众长鑫科技有限公司	其他

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
南京住牛智能科技 有限公司	技术服务		121,982.07

（2） 关联担保情况

本公司作为被担保方：本公司股东王涛及其夫人赵玲玲，股东胡字滢为公司借款提供连带责任担保，详见附注五、10 短期借款，附注五、19 长期借款。

（3） 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王涛	524,564.00	778,227.56	1,270,000.00	32,791.56
胡宇滢	1,189,081.88	6,995,633.97	4,877,006.00	3,307,709.85
拆出:				
南京住牛智能科技有限公司	4,643,497.23		4,643,497.23	0.00
湖南众长鑫科技有限公司	5,253,208.00	1.00		5,253,209.00

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	942,656.69	879,870.70

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面	坏账	账面	坏账
其他应收款	南京住牛智能科技有限公司			4,643,497.23	
应收利息	南京住牛智能科技有限公司			659,303.35	
其他应收款	湖南众长鑫科技有限公司	5,253,209.00	1,201,283.23	5,253,208.00	600,641.60
应收利息	湖南众长鑫科技有限公司	1,613,930.73		1,403,802.37	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	王涛	32,791.56	524,564.00
其他应付款	胡宇滢	3,307,709.85	1,189,081.88
其他应付款	李斐	14,390.10	490.30
其他应付款	王金龙	1,095.00	1,724.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2024年4月29日，本公司新增2,000万元保证借款：

江苏银行股份有限公司北京分行400万元、上海浦东发展银行股份有限公司北京分行1000万元、北京农村商业银行股份有限公司海淀区支行600万元。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较间报表项目名称	年初数/上期数累积影响数
2018-2022年对南京住牛智能科技有限公司和湖南众长鑫科技有限公司计提资金占用利息追溯调整	经本公司董事会会议于2024年4月29日批准。	其他应收款	2,063,105.72
		应交税费	116,779.57
		财务费用	-439,465.55
		未分配利润	1,946,326.15

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	24,041,197.04	4,972,171.55	19,069,025.49	28,552,862.31	4,344,746.45	24,208,115.86

(2) 坏账准备

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

①2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	15,811,346.91	2.03	320,970.34
1至2年	3,702,390.61	11.43	423,183.25
2至3年	520,602.49	50.80	264,466.06
3至4年	113,400.80	63.36	71,850.75
4至5年	8,900.00	80.28	7,144.92
5年以上	3,884,556.23	100.00	3,884,556.23
合计	24,041,197.04		4,972,171.55

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款	4,344,746.45	627,425.10	-		4,972,171.55
坏账准备					

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天逸融通科技发展有限公司	10,551,815.47	1年以内	43.89	214,201.85
	134,812.25	2至3年	0.56	68,484.62
北京智胜远景科技有限公司	573,919.59	1年以内	2.39	11,650.57
	1,527,419.22	1至2年	6.35	174,584.02
北京恒宇伟业科技发展有限公司	2,084,374.00	5年以上	8.67	2,084,374.00
江西超然科技有限公司	2,079,716.39	1至2年	8.65	237,711.58
京华信息科技股份有限公司	1,750,000.00	1年以内	7.28	35,525.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	18,702,056.92		77.79	2,826,531.64

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	1,613,930.73	2,063,105.72
其他应收款	7,518,353.39	10,623,059.13
合计	9,132,284.12	12,686,164.85

(1) 应收利息情况

应收利息分类列示：

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方借款利息	1,613,930.73		1,613,930.73	2,063,105.72		2,063,105.72

(2) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,109,685.80	1,591,332.41	7,518,353.39	11,495,834.30	872,775.17	10,623,059.13

① 坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：账龄组合				
1年以内	558,626.00	3.00	16,758.78	
1至2年	781,172.28	10.00	78,117.23	

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
2至3年	4,550,000.00	20.00	910,000.00	
3至4年	965,616.00	40.00	386,246.40	
4至5年	300.00	70.00	210.00	
5年以上		100.00	-	
组合2: 关联方备用 金组合	2,053,971.52			
合计	8,909,685.80		1,391,332.41	

B. 2023年12月31日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1: 账龄组合				
5年以上	200,000.00	100.00	200,000.00	
合计	200,000.00	100.00	200,000.00	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额	672,775.17		200,000.00	872,775.17
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段			-	-
本期计提	718,557.24			718,557.24
本期转回	-			-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023年12月31日余额	1,391,332.41	-	200,000.00	1,591,332.41

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
备用金、关联方往来	7,307,180.52	10,215,394.02
保证金、押金	1,445,755.50	987,430.50
往来款	300,000.00	200,000.00
其他	56,749.78	93,009.78
合 计	9,109,685.80	11,495,834.30

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南众长鑫科技有限公司	是	往来款	1.00	1年以内	-	0.03
			4,500,000.00	2至3年	49.40	900,000.00
			753,208.00	3至4年	8.27	301,283.20
苏州小威数智技术有限公司	是	往来款	1,870,101.00	1年以内	20.53	
中关村科技租赁股份有限公司	否	保证金	450,000.00	1至2年	4.94	45,000.00
凤悦供应链管理（江苏）有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	2.20	6,000.00
北京恒宇伟业科技发展有限公司	否	往来款	200,000.00	5年以上	2.20	200,000.00
合 计	—	—	7,973,310.00	—	87.54	1,452,283.23

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	385,000.00		385,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州小威数智技术有限公司		385,000.00		385,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计		385,000.00		385,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,382,457.97	67,998,258.99	115,493,741.56	112,238,994.71
其他业务	828,502.81	814,678.72	8,375,984.25	11,423,096.56
合计	73,210,960.78	68,812,937.71	123,869,725.81	123,662,091.27

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
智能硬件	40,788,397.39	39,991,922.20	111,495,768.59	108,283,510.88
技术服务	31,594,060.58	28,006,336.79	3,997,972.97	3,955,483.83
合计	72,382,457.97	67,998,258.99	115,493,741.56	112,238,994.71

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	智能硬件	技术服务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	40,788,397.39	31,594,060.58	828,502.81	73,210,960.78
合计	40,788,397.39	31,594,060.58	828,502.81	73,210,960.78

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	342,681.12	关联方资金占用利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,073.87	
非经常性损益总额	422,754.99	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	422,754.99	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	422,754.99	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-186.58	-0.63	-0.63
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-193.39	-0.65	-0.65

北京威控科技股份有限公司

2024年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	10,623,059.13	12,686,164.85	9,696,911.48	11,294,183.72
应交税费	748,621.47	865,401.04	353,447.83	443,859.47
未分配利润	-19,472,390.50	-17,526,064.35	-3,402,618.19	-1,895,757.59
财务费用	1,553,940.79	1,114,475.24		
净利润	-	-		
	16,069,772.31	15,630,306.76		
所得税费用	1,553,940.79	1,559,012.20		
净利润	-16,069,772.31	-16,074,843.72		
递延所得税资产	785,225.43	1,142,238.52	686,755.39	760,048.37
递延所得税负债		376,570.77		87,779.25
未分配利润	-19,472,390.5	-	-3,402,618.19	-3,417,104.46
		19,491,948.18		

(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

会计差错变更的原因：2018-2022 年对南京住牛智能科技有限公司和湖南众长鑫科技有限公司计提资金占用利息追溯调整

会计政策变更的原因：是对房租记账方式变更进行的调整
会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	342,681.12
除上述各项外的其他营业外收入和支出	80,073.87
非经常性损益合计	422,754.99
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	422,754.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用