

北京合众伟奇科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 1-02493 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 1-02493 号

北京合众伟奇科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京合众伟奇科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 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。

### （一） 营业收入

#### 1. 事项描述

公司营业收入由软件开发与实施、技术服务、系统集成、智能硬件及其他四种类型组成。前三种业务类型均主要以客户出具的验收报告作为收入确认的依据，智能硬件及其他主要以



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

客户的到货签收单作为收入确认的依据。报告期内，如财务报表附注五（三十一）所述，公司营业收入分别为2023年度413,578,214.98元、2022年度436,081,153.62元。鉴于营业收入是公司的关键绩效指标之一，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

（1）了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

（2）了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，分析评价实际执行的收入确认政策是否恰当，复核收入确认政策是否一贯执行；

（3）执行分析程序，包括收入及毛利率的波动分析；

（4）采取抽样的方式核查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收报告等；核对所选样本收入金额与合同金额是否匹配，验收时间与收入确认时间是否一致；

（5）结合应收账款审计，对收入信息进行询证；

（6）对报告期内主要客户进行现场访谈。

### （二）应收账款减值

#### 1、事项描述

报告期内，如财务报表附注五（三）、五（八）及五（十五）所述，公司2023年12月31日、2022年12月31日，应收账款、合同资产、其他非流动资产账面余额合计分别为384,091,820.50元、401,079,717.90元，坏账准备分别为29,756,272.11元、27,987,879.84元。

对应收账款的可回收金额进行评估，涉及管理层的重大会计估计和判断，因管理层的估计和判断具有不确定性，且若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）了解、评价与应收账款、合同资产减值准备相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）了解公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法，评价管理层制定的相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合营业收入审计，核查相关原始凭证，确认应收账款账龄的准确性；

（4）分析公司应收账款账龄和客户信誉情况，采取抽样方法检查期后回款情况，评价应收账款、合同资产减值准备计提的合理性；



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(5) 选取样本对金额重大的应收账款、合同资产执行函证程序；

(6) 通过网上公开渠道查询客户的信用状况、持续经营能力，并与管理层了解重要客户的实际经营状况、资金流转情况，对客户的信用风险自初始确认后是否显著增加、是否发生信用减值进行评估。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十五日

# 合并资产负债表

编制单位：北京合众伟奇科技股份有限公司

单位：人民币元

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（一）	72,001,010.41	67,727,829.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	5,206,109.35	9,314,513.72
应收账款	五（三）	333,158,956.84	343,522,301.05
应收款项融资	五（四）	36,560,703.79	10,234,451.00
预付款项	五（五）	30,753,550.02	16,545,736.68
其他应收款	五（六）	2,221,431.35	1,937,549.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	135,081,140.54	94,185,438.76
合同资产	五（八）	17,804,617.56	26,423,144.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	520,358.49	6,854,900.71
流动资产合计		633,307,878.35	576,745,865.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	2,640,868.82	1,694,701.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	2,740,089.67	2,906,794.02
无形资产	五（十二）	600,737.52	304,719.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	152,737.34	156,447.12
递延所得税资产	五（十四）	4,797,318.88	4,549,477.98
其他非流动资产	五（十五）	3,371,973.99	3,146,392.36
非流动资产合计		14,303,726.22	12,758,533.11
资产总计		647,611,604.57	589,504,398.39

法定代表人：

  
曹 雷

主管会计工作负责人：

  
徐 荣

会计机构负责人：

  
徐 荣



## 合并资产负债表（续）

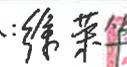
编制单位：北京合众伟奇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	113,738,573.80	63,734,473.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	600,000.00	1,400,000.00
应付账款	五（十九）	54,825,267.98	80,260,415.84
预收款项			
合同负债	五（二十）	21,601,178.36	11,154,875.71
应付职工薪酬	五（二十一）	11,564,274.91	22,004,708.06
应交税费	五（二十二）	9,403,977.22	15,090,730.47
其他应付款	五（二十三）	2,724,274.63	3,202,715.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	1,011,882.61	1,408,882.38
其他流动负债	五（二十五）	1,500,000.00	500,000.00
流动负债合计		216,969,429.51	198,756,800.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（二十六）	259,231.06	224,686.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		259,231.06	224,686.74
负债合计		217,228,660.57	198,981,487.65
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十七）	53,550,000.00	53,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	163,136,925.68	163,136,925.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	23,224,119.47	19,347,134.02
未分配利润	五（三十）	190,471,898.85	154,488,851.04
归属于母公司股东权益合计		430,382,944.00	390,522,910.74
少数股东权益			
股东权益合计		430,382,944.00	390,522,910.74
负债和股东权益总计		647,611,604.57	589,504,398.39

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  



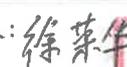

## 母公司资产负债表

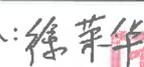
编制单位：北京合众伟奇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		70,659,770.78	63,157,481.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,206,109.35	9,314,513.72
应收账款	十六（一）	328,105,175.65	341,125,016.61
应收款项融资		36,560,703.79	10,234,451.00
预付款项		29,858,018.31	16,354,560.81
其他应收款	十六（二）	34,063,734.35	24,820,916.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		124,681,233.41	91,000,454.87
合同资产		17,205,120.06	25,785,916.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,344,339.64
流动资产合计		646,339,865.70	588,137,651.27
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	十六（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,248,992.81	1,604,293.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,393,909.02	1,396,780.34
无形资产		565,781.61	289,454.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		106,981.16	4,784.86
递延所得税资产		4,326,375.20	4,202,952.32
其他非流动资产		3,224,723.99	3,146,392.36
非流动资产合计		22,866,763.79	20,644,657.39
资产总计		669,206,629.49	608,782,308.66

法定代表人：  
曹 飞  
雷 曹 印 伏

主管会计工作负责人：  
徐 华  
徐 华 印 荣

会计机构负责人：  
徐 华  
徐 华 印 荣

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京合众伟奇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		113,738,573.80	63,734,473.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		600,000.00	1,400,000.00
应付账款		61,411,579.18	83,999,642.78
预收款项			
合同负债		20,449,904.77	10,486,896.48
应付职工薪酬		10,256,345.17	20,361,936.60
应交税费		8,378,644.96	14,546,068.29
其他应付款		2,724,274.63	3,202,715.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,011,882.61	215,050.72
其他流动负债		1,500,000.00	500,000.00
流动负债合计		220,071,205.12	198,446,783.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		207,303.96	177,259.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		207,303.96	177,259.44
负债合计		220,278,509.08	198,624,042.76
<b>股东权益：</b>			
股本		53,550,000.00	53,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,136,925.68	163,136,925.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,224,119.47	19,347,134.02
未分配利润		209,017,075.26	174,124,206.20
股东权益合计		448,928,120.41	410,158,265.90
负债和股东权益总计		669,206,629.49	608,782,308.66

法定代表人：

曹伏雷  
曹伏雷印

主管会计工作负责人：

徐荣华  
徐荣华印

会计机构负责人：

徐荣华  
徐荣华印

# 合并利润表

编制单位：北京合众伟奇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五（三十一）	413,578,214.98	436,081,153.62
减：营业成本	五（三十一）	201,704,172.84	216,345,157.52
税金及附加	五（三十二）	1,942,572.43	2,469,292.97
销售费用	五（三十三）	31,573,015.40	28,908,867.79
管理费用	五（三十四）	44,954,710.05	32,253,657.73
研发费用	五（三十五）	95,974,247.41	73,919,778.48
财务费用	五（三十六）	2,975,336.79	3,356,046.81
其中：利息费用		3,025,367.19	2,837,941.81
利息收入		120,767.33	209,586.66
加：其他收益	五（三十七）	3,313,517.17	3,079,573.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-105,840.66	615,005.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-3,159,130.95	-8,237,741.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	772,131.05	-441,792.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）		-816.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,274,836.67	73,842,580.58
加：营业外收入	五（四十二）	2,423,552.71	207,065.14
减：营业外支出	五（四十三）	23,694.25	340,455.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,674,695.13	73,709,190.08
减：所得税费用	五（四十四）	-2,185,338.13	5,234,178.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,860,033.26	68,475,011.26
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,860,033.26	68,475,011.26
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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			
六、综合收益总额		39,860,033.26	68,475,011.26
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		39,860,033.26	68,475,011.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.744	1.279
（二）稀释每股收益		0.744	1.279

法定代表人：

曹伏雷



主管会计工作负责人：

徐荣



会计机构负责人：

徐荣



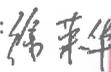
# 母公司利润表

编制单位：北京合众伟奇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六（四）	400,670,083.39	426,945,748.11
减：营业成本	十六（四）	199,353,949.15	217,544,213.82
税金及附加		1,860,333.10	2,396,332.91
销售费用		31,250,833.01	28,405,107.14
管理费用		40,166,854.21	28,314,118.47
研发费用		92,147,749.42	68,716,433.17
财务费用		2,945,438.08	3,226,531.39
其中：利息费用		3,025,367.19	2,783,934.86
利息收入		115,871.20	203,370.65
加：其他收益		2,918,200.25	1,939,663.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-105,840.66	615,005.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,230,601.17	-8,111,555.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		777,895.21	-435,114.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-816.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,304,580.05	72,350,192.92
加：营业外收入		2,423,548.80	207,065.13
减：营业外支出		23,694.25	340,455.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,704,434.60	72,216,802.41
减：所得税费用		-2,065,419.91	5,110,106.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,769,854.51	67,106,695.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,769,854.51	67,106,695.61
（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			
（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		38,769,854.51	67,106,695.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


# 合并现金流量表

编制单位：北京合众伟奇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,104,108.59	298,862,245.64
收到的税费返还		1,279,557.52	1,021,721.12
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	6,174,088.56	10,087,970.97
经营活动现金流入小计		424,557,754.67	309,971,937.73
购买商品、接受劳务支付的现金		166,870,540.89	149,493,545.59
支付给职工以及为职工支付的现金		228,507,007.18	198,573,037.56
支付的各项税费		21,462,321.49	26,996,133.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	47,454,470.74	35,797,299.15
经营活动现金流出小计		464,294,340.30	410,860,015.67
经营活动产生的现金流量净额		-39,736,585.63	-100,888,077.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			620,219.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,398.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十五）		90,000,000.00
投资活动现金流入小计			90,655,617.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,802,156.92	1,302,842.97
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	五（四十五）		90,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,802,156.92	91,302,842.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,802,156.92	-647,225.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		113,629,910.00	93,665,723.19
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	2,818,440.00	17,300,000.00
筹资活动现金流入小计		116,448,350.00	110,965,723.19
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,985,453.39	2,808,862.16
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（四十五）	6,808,163.80	17,250,586.62
筹资活动现金流出小计		69,793,617.19	115,059,448.78
筹资活动产生的现金流量净额		46,654,732.81	-4,093,725.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		66,284,021.02	171,913,050.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		71,400,011.28	66,284,021.02

法定代表人：

  
曹伏阳  
印伏

主管会计工作负责人：

  
徐荣  
印荣

会计机构负责人：

  
徐荣  
印荣



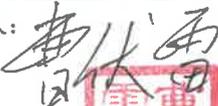
# 母公司现金流量表

编制单位：北京合众伟奇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		405,671,029.89	294,076,142.54
收到的税费返还		998,147.82	770,505.78
收到其他与经营活动有关的现金		32,003,615.04	11,091,223.46
经营活动现金流入小计		438,672,792.75	305,937,871.78
购买商品、接受劳务支付的现金		165,081,557.95	161,381,998.59
支付给职工以及为职工支付的现金		210,699,026.71	183,507,903.37
支付的各项税费		20,666,319.22	25,796,257.52
支付其他与经营活动有关的现金		80,074,812.75	44,848,066.28
经营活动现金流出小计		476,521,716.63	415,534,225.76
经营活动产生的现金流量净额		-37,848,923.88	-109,596,353.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			620,219.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,398.23
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			90,000,000.00
投资活动现金流入小计			90,655,617.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,752,156.92	1,302,842.97
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			90,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,752,156.92	91,302,842.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,752,156.92	-647,225.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		113,629,910.00	93,665,723.19
收到其他与筹资活动有关的现金		2,818,440.00	17,300,000.00
筹资活动现金流入小计		116,448,350.00	110,965,723.19
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,985,453.39	2,749,507.99
支付其他与筹资活动有关的现金		5,516,717.80	16,025,964.62
筹资活动现金流出小计		68,502,171.19	108,775,472.61
筹资活动产生的现金流量净额		47,946,178.81	2,190,250.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		8,345,098.01	-108,053,328.97
加：期初现金及现金等价物余额		61,713,673.64	169,767,002.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		70,058,771.65	61,713,673.64

法定代表人：

  
雷 雷  
印 伏

主管会计工作负责人：

  
徐 荣  
印 华

会计机构负责人：

  
徐 荣  
印 华

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京合众奇科科技股份有限公司

项 目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	53,550,000.00				163,136,925.68				19,364,859.97	154,695,811.83	390,747,597.48	390,747,597.48	390,747,597.48
加：会计政策变更									-17,725.95	-206,960.79	-224,686.74	-224,686.74	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,550,000.00				163,136,925.68				19,347,134.02	154,488,851.04	390,522,910.74	390,522,910.74	390,522,910.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,876,985.45	35,983,047.81	39,860,033.26	39,860,033.26	39,860,033.26
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
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									3,876,985.45	-3,876,985.45			
1. 提取盈余公积									3,876,985.45	-3,876,985.45			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	53,550,000.00				163,136,925.68				23,224,119.47	190,471,898.85	430,382,944.00	430,382,944.00	430,382,944.00

法定代表人：

曹伏雷印

主管会计工作负责人：

徐华印

会计机构负责人：

徐华印

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	53,550,000.00		163,136,925.68				12,651,668.99	92,895,541.22	322,234,135.89		322,234,135.89	
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	53,550,000.00		163,136,925.68				12,651,668.99	92,895,541.22	322,234,135.89		322,234,135.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
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. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本期期末余额	53,550,000.00		163,136,925.68				19,347,134.02	154,488,851.04	390,522,910.74		390,522,910.74	

编制单位：北京奇安信科技股份有限公司



法定代表人：曹伏雷



主管会计工作负责人：徐华



会计机构负责人：徐华





## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度							股东权益合计		
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	53,550,000.00			163,136,925.68				19,364,859.97	174,283,739.69	410,335,525.34
加：会计政策变更								-17,725.95	-159,533.49	-177,259.44
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	53,550,000.00			163,136,925.68				19,347,134.02	174,124,206.20	410,158,265.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,876,985.45	34,892,869.06	38,769,854.51
（一）综合收益总额									38,769,854.51	38,769,854.51
（二）股东投入和减少资本										
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								3,876,985.45	-3,876,985.45	
1. 提取盈余公积								3,876,985.45	-3,876,985.45	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	53,550,000.00			163,136,925.68				23,224,119.47	209,017,075.26	448,928,120.41

法定代表人：曹伏雷



主管会计工作负责人：徐华



会计机构负责人：徐华



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	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	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	53,550,000.00					163,136,925.68				12,651,668.99	113,865,020.88	343,203,615.55
加：会计政策变更										-15,204.53	-136,840.73	-152,045.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,550,000.00					163,136,925.68				12,636,464.46	113,728,180.15	343,051,570.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,710,669.56	60,396,026.05	67,106,695.61
（一）综合收益总额											67,106,695.61	67,106,695.61
（二）股东投入和减少资本												
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										6,710,669.56	-6,710,669.56	
1. 提取盈余公积										6,710,669.56	-6,710,669.56	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	53,550,000.00					163,136,925.68				19,347,134.02	174,124,206.20	410,158,265.90

法定代表人：

曹伏雷印

主管会计工作负责人：

徐华印

会计机构负责人：

徐华印

# 北京合众伟奇科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

北京合众伟奇科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2013年4月28日设立,初始注册资本为人民币200万元。2020年8月10日,本公司以2020年5月31日为股改基准日整体变更设立为股份有限公司。截至2023年12月31日,公司注册资本为人民币53,550,000.00元,实收资本为人民币53,550,000.00元。

公司统一社会信用代码:91110108067279173H。法定代表人:曹伏雷。注册地址:北京市海淀区莱圳家园18号楼2层2015室。

公司所处行业属于软件和信息技术服务业,主要经营活动为利用新一代信息技术为电力能源等行业客户提供信息化、数字化建设综合解决方案。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2024年4月15日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

公司至本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2023年度、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的应收款项核销	金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5% 以上，且金额超过 200 万元

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

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

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

##### (2) 合并财务报表抵销事项

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

##### (3) 合并取得子公司会计处理

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

#### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

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

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

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	依据票据类型确定
组合2：商业承兑汇票	

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：合并范围外客户	依据客户性质确定
组合2：合并范围内关联方	

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

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

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

##### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据款项性质确定
组合 2：往来款项	依据款项性质确定
组合 3：员工备用金	依据款项性质确定

##### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

##### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、项目实施成本等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	质保期账龄

##### 2. 合同负债

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

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活  
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## （十六）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十八) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

### (十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (二十) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （二十二）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十三）长期待摊费用

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

#### （二十四）职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司业务主要包括：软件开发与实施、技术服务、系统集成、智能硬件等。对于其中可单独区分的设备销售和技术服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的产品销售和技术服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和技术服务、以及由不可单独区分的产品销售和技术服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

收入确认的具体应用

(1) 软件开发与实施：根据客户具体需求开发针对性的定制软件以及以自主平台软件为基础的软件系统推广服务，在软件开发完成并经客户验收确认，公司获取到客户验收报告后确认收入；

(2) 技术服务：根据客户不同层次的需求，为客户提供规划设计咨询、软硬件采购与部署实施等。公司在获取到客户验收报告后确认收入；

(3) 系统集成：公司外购通用设备后辅以操作系统配套后进行安装调试，公司在定制系统集成产品交付客户并经客户验收后确认收入；

(4) 智能硬件及其他：公司销售智能硬件及其他硬件产品，在产品交付客户并经客户签收后确认收入。

(二十六) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包

括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

## (二十九) 租赁

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

### 1. 承租人的会计处理

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

#### (1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资

收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### （三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1. 重要的会计政策变更

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

##### （1）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### （2）关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### （3）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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生

时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及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弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司自2023年1月1日执行该规定，因租赁事项产生的递延所得税资产及递延所得税负债对公司财务报表的影响如下：

### (1) 合并财务报表

合并资产负债表项目	会计政策变更前2022年12月31日余额	影响金额	会计政策变更后2022年12月31日余额
递延所得税负债		224,686.74	224,686.74
盈余公积	19,364,859.97	-17,725.95	19,347,134.02
未分配利润	154,695,811.83	-206,960.79	154,488,851.04
所得税费用	5,195,728.49	38,450.33	5,234,178.82

### (2) 母公司财务报表

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2022年12月31日余额	影响金额	会计政策变更后2022年12月31日余额
递延所得税负债		177,259.44	177,259.44
盈余公积	19,364,859.97	-17,725.95	19,347,134.02
未分配利润	174,283,739.69	-159,533.49	174,124,206.20
所得税费用	5,084,892.62	25,214.18	5,110,106.80

## 3. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二）重要税收优惠及批文

### 1、增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文，为落实《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的有关精神，并经当地国税局批准，本公司及子公司河南合众伟奇云智科技有限公司销售自行开发的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）规定，并经当地国税局批准，本公司及子公司河南合众伟奇云智科技有限公司所属规定中现代服务业项下的研发和技术服务行业，适用于加计抵减政策。

### 2、企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局2016年1月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。本公司及子公司河南合众伟奇云智科技有限公司分别获得高新技术企业认定，享受高新技术企业所得税优惠，高新技术企业认定证书有效期为三年。具体情况如下表：

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠说明
北京合众伟奇科技股份有限公司	15%	高新技术企业 证书号：GR202111004857
河南合众伟奇云智科技有限公司	15%	高新技术企业 证书号：GR202141002987

根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020年第45号）及《关于做好2022年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2022〕390号），本公司于2023年5月通过重点软件企业审核，2022年度享受减按10%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	1,279.74	1,279.74

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	71,398,731.54	66,282,741.28
其他货币资金	600,999.13	1,443,808.00
存放财务公司存款		
合计	72,001,010.41	67,727,829.02
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	5,206,109.35	9,314,513.72
小计	5,206,109.35	9,314,513.72
减：坏账准备		
合计	5,206,109.35	9,314,513.72

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		4,165,723.19
合计		4,165,723.19

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,206,109.35	100.00			5,206,109.35
其中：组合1：银行承兑汇票	5,206,109.35	100.00			5,206,109.35
合计	5,206,109.35	100.00			5,206,109.35

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	9,314,513.72	100.00			9,314,513.72
其中：组合1：银行承兑汇票	9,314,513.72	100.00			9,314,513.72
合计	9,314,513.72	100.00			9,314,513.72

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	257,810,931.49	279,204,668.44
1至2年	84,771,936.79	80,491,356.21
2至3年	17,062,612.58	8,336,636.34
3至4年	1,588,365.94	519,732.00
4至5年	125,612.00	126,393.06
5年以上	126,393.06	629,886.70
小计	361,485,851.86	369,308,672.75
减：坏账准备	28,326,895.02	25,786,371.70
合计	333,158,956.84	343,522,301.05

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	361,485,851.86	100.00	28,326,895.02	7.84	333,158,956.84
其中：合并范围外客户	361,485,851.86	100.00	28,326,895.02	7.84	333,158,956.84
合计	361,485,851.86	100.00	28,326,895.02	7.84	333,158,956.84

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	369,308,672.75	100.00	25,786,371.70	6.98	343,522,301.05
其中：合并范围外客户	369,308,672.75	100.00	25,786,371.70	6.98	343,522,301.05
合计	369,308,672.75	100.00	25,786,371.70	6.98	343,522,301.05

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收合并范围外客户

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	257,810,931.49	12,890,546.57	5.00	279,204,668.44	13,960,233.42	5.00
1至2年	84,771,936.79	8,477,193.68	10.00	80,491,356.21	8,049,135.62	10.00
2至3年	17,062,612.58	5,118,783.77	30.00	8,336,636.34	2,500,990.90	30.00
3至4年	1,588,365.94	1,588,365.94	100.00	519,732.00	519,732.00	100.00
4至5年	125,612.00	125,612.00	100.00	126,393.06	126,393.06	100.00
5年以上	126,393.06	126,393.06	100.00	629,886.70	629,886.70	100.00
合计	361,485,851.86	28,326,895.02	7.84	369,308,672.75	25,786,371.70	6.98

### 3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,650,867.99	8,135,503.71				25,786,371.70
合计	17,650,867.99	8,135,503.71				25,786,371.70

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	25,786,371.70	3,170,410.02		629,886.70		28,326,895.02
合计	25,786,371.70	3,170,410.02		629,886.70		28,326,895.02

### 4. 本报告期实际核销应收账款情况

项目	2023年度	2022年度
实际核销应收账款	629,886.70	

#### 其中本报告期核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京富电科技有限公司	销售款	629,886.70	款项无法收回	总经理审批	否
合计		629,886.70			

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额	占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国电南瑞南京控制系统有限公司	144,878,914.58	5,273,683.35	150,152,597.93	39.09	10,234,631.16
河南九域腾龙信息工	24,355,448.36	2,002,889.95	26,358,338.31	6.86	1,756,274.62

单位名称	应收账款期末余额	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额	占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
程有限公司					
朗新科技集团股份有限公司	18,532,140.00	0.00	18,532,140.00	4.82	1,127,402.00
国网河南省电力公司	17,947,888.05	863,709.00	18,811,597.05	4.90	1,099,523.35
国网山西省电力公司	16,216,614.80	1,329,626.97	17,546,241.77	4.57	1,013,435.21
合计	221,931,005.79	9,469,909.27	231,400,915.06	60.24	15,231,266.34

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额	占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国电南瑞南京控制系统有限公司	125,430,964.97	6,466,495.82	131,897,460.79	32.89	9,295,136.98
国网河南省电力公司	29,592,152.16	1,816,506.00	31,408,658.16	7.83	1,860,758.71
成都思晗科技股份有限公司	23,877,057.00	2,032,066.00	25,909,123.00	6.46	1,391,838.90
河南九域腾龙信息工程有限公司	20,981,177.24	1,328,387.40	22,309,564.64	5.56	1,312,462.28
国网内蒙古东部电力有限公司	16,905,166.37	912,265.19	17,817,431.56	4.44	1,079,490.93
合计	216,786,517.74	12,555,720.41	229,342,238.15	57.18	14,939,687.80

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	36,560,703.79	10,234,451.00
合计	36,560,703.79	10,234,451.00

##### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	32,578,042.73	
合计	32,578,042.73	

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	11,251,810.08	
合计	11,251,810.08	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,738,808.21	90.20	15,192,114.20	91.82
1至2年	2,747,026.31	8.93	1,349,412.98	8.16
2至3年	263,506.00	0.86	4,209.50	0.03
3年以上	4,209.50	0.01	-	
合计	30,753,550.02	100.00	16,545,736.68	100.00

截止2023年12月31日，账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京合众伟奇科技股份有限公司	中能瑞通（北京）科技有限公司	4,314,428.27	1年以内 3,558,296.22； 1-2年 756,132.05	合同未执行完毕
北京合众伟奇科技股份有限公司	杭州齐智能源科技股份有限公司	4,777,386.88	1年以内 4,068,141.60； 1-2年 709,245.28	合同未执行完毕
北京合众伟奇科技股份有限公司	浙江华云信息科技有限公司	526,500.00	1-2年	合同未执行完毕
合计		9,618,315.15		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止2023年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州齐智能源科技股份有限公司	4,777,386.88	15.53
中能瑞通（北京）科技有限公司	4,314,428.27	14.03
杭州齐慧科技有限公司	2,336,283.02	7.60
河南科知电子科技有限公司	1,859,626.37	6.05
杭州新诺网络科技有限公司	1,389,150.91	4.52
合计	14,676,875.45	47.72

截止2022年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏方天电力技术有限公司	2,327,830.19	14.07
杭州齐慧科技有限公司	1,698,113.16	10.26
杭州大魏科技有限公司	1,415,094.30	8.55
杭州齐智科技有限公司	1,321,886.79	7.99
云南卓沛科技有限公司	1,229,279.74	7.43
合计	7,992,204.18	48.30

(六) 其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收股利		
其他应收款	2,221,431.35	1,937,549.69
合计	2,221,431.35	1,937,549.69

1. 应收利息（无）

2. 应收股利（无）

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	1,796,819.74	1,336,748.15
1至2年	469,631.00	361,821.00
2至3年	131,121.00	488,571.50
3至4年	190,301.50	67,947.69
4至5年	34,847.69	90,527.40
5年以上	165,513.64	170,016.24
小计	2,788,234.57	2,515,631.98
减：坏账准备	566,803.22	578,082.29
合计	2,221,431.35	1,937,549.69

（2）按款项性质披露

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
投标保证金	2,765,098.19	2,479,863.93
员工备用金	-	11,260.00
其他	23,136.38	24,508.05
小计	2,788,234.57	2,515,631.98
减：坏账准备	566,803.22	578,082.29
合计	2,221,431.35	1,937,549.69

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	475,844.07		2,760,000.00	3,235,844.07
2022年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转回第一阶段				
本期计提	102,238.22			102,238.22
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,760,000.00	2,760,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额	578,082.29			578,082.29

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年期初余额	578,082.29			578,082.29
2023年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	11,279.07			11,279.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	566,803.22			566,803.22

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,235,844.07	102,238.22		2,760,000.00		578,082.29
合计	3,235,844.07	102,238.22		2,760,000.00		578,082.29

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	578,082.29		11,279.07			566,803.22
合计	578,082.29		11,279.07			566,803.22

(5) 本报告期实际核销其他应收款情况

项目	2023 年度	2022 年度
实际核销其他应收款		2,760,000.00

其中本报告期核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
误付款	误付款	2,760,000.00	款项无法收回	总经理审批	否
合计		2,760,000.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海今元人才科技有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	14.35	20,000.00
北京市公安局海淀分局	保证金	362,126.50	1 年以内 118,035.00; 1-2 年 180,120.00; 2-3 年 53,900.00; 3-4 年 10,071.50	12.99	50,155.25
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金	171,900.00	1 年以内	6.17	8,595.00
新华东方科技发展集团有限公司	押金	153,230.62	1 年以内 7,296.69; 4-5 年 20,847.69; 5 年以上 125,086.24	5.50	146,298.76
江苏今元人才科技有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	5.38	15,000.00
合计		1,237,257.12		44.39	240,049.01

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市公安局海淀分局	保证金	505,011.50	1 年以内 180,120.00; 1-2 年 53,900.00; 2-3 年 244,091.50; 3-4 年 26,900.00	20.07	114,523.45
苏美达国际技术贸易有限公司	保证金	290,000.00	1 年以内	11.53	14,500.00
郑州宏合酒店有限公司	保证金	168,930.00	1-2 年 73,900.00; 4-5 年 75,000.00; 5 年以上 20,030.00	6.72	102,420.00
河南电力物资有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内 50,000.00; 1-2 年 100,000.00	5.96	12,500.00
江苏今元人才科技有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	5.96	7,500.00
合计		1,263,941.50		50.24	251,443.45

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,296,728.91		3,296,728.91	1,295,696.68		1,295,696.68
项目实施成本	131,784,411.63		131,784,411.63	92,889,742.08		92,889,742.08
合计	135,081,140.54		135,081,140.54	94,185,438.76		94,185,438.76

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目实施成本	27,963.42			27,963.42		
合计	27,963.42			27,963.42		

(2) 确定可变现净值的具体依据及本报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
项目实施成本	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	可变现净值增加，项目减值迹象消失	

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	18,956,115.83	1,151,498.27	17,804,617.56	27,813,836.47	1,390,691.82	26,423,144.65
合计	18,956,115.83	1,151,498.27	17,804,617.56	27,813,836.47	1,390,691.82	26,423,144.65

2. 按减值计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	18,956,115.83	100.00	1,151,498.27	6.07	17,804,617.56
其中：组合1：账龄组合	18,956,115.83	100.00	1,151,498.27	6.07	17,804,617.56
合计	18,956,115.83	100.00	1,151,498.27	6.07	17,804,617.56

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	27,813,836.47	100.00	1,390,691.82	5.00	26,423,144.65
其中：组合1：账龄组合	27,813,836.47	100.00	1,390,691.82	5.00	26,423,144.65
合计	27,813,836.47	100.00	1,390,691.82	5.00	26,423,144.65

### 3. 合同资产减值准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合同资产减值准备	1,242,808.41	147,883.41				1,390,691.82
合计	1,242,808.41	147,883.41				1,390,691.82

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合同资产减值准备	1,390,691.82		239,193.55			1,151,498.27
合计	1,390,691.82		239,193.55			1,151,498.27

### (九) 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待认证进项税额		169,657.91
关联方往来进项税	520,358.49	340,903.16
IPO 相关费用		6,344,339.64
合计	520,358.49	6,854,900.71

### (十) 固定资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	2,640,868.82	1,694,701.87
固定资产清理		
合计	2,640,868.82	1,694,701.87

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2022年1月1日	1,046,553.93	2,169,033.90	489,985.10	3,705,572.93
2. 本期增加金额	183,650.00	718,692.24	24,661.07	927,003.31

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置	183,650.00	718,692.24	24,661.07	927,003.31
3.本期减少金额	57,433.63	25,434.14		82,867.77
(1) 处置或报废	57,433.63	25,434.14		82,867.77
4. 2022年12月31日	1,172,770.30	2,862,292.00	514,646.17	4,549,708.47
二、累计折旧				
1. 2022年1月1日	307,789.46	1,396,351.39	411,679.50	2,115,820.35
2.本期增加金额	269,869.35	473,129.04	41,568.83	784,567.22
(1) 计提	269,869.35	473,129.04	41,568.83	784,567.22
3.本期减少金额	21,218.54	24,162.43		45,380.97
(1) 处置或报废	21,218.54	24,162.43		45,380.97
4. 2022年12月31日	556,440.27	1,845,318.00	453,248.33	2,855,006.60
三、减值准备				
1. 2022年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2022年12月31日				
四、2022年12月31日账面价值	616,330.03	1,016,974.00	61,397.84	1,694,701.87

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2023年1月1日	1,172,770.30	2,862,292.00	514,646.17	4,549,708.47
2.本期增加金额	385,663.72	1,650,502.37		2,036,166.09
(1) 购置	385,663.72	1,650,502.37		2,036,166.09
3.本期减少金额	26,649.00	14,974.93	3,544.25	45,168.18
(1) 处置或报废	26,649.00	14,974.93	3,544.25	45,168.18
4. 2023年12月31日	1,531,785.02	4,497,819.44	511,101.92	6,540,706.38
二、累计折旧				
1. 2023年1月1日	556,440.27	1,845,318.00	453,248.33	2,855,006.60
2.本期增加金额	302,010.15	747,998.46	19,081.03	1,069,089.64
(1) 计提	302,010.15	747,998.46	19,081.03	1,069,089.64
3.本期减少金额	7,507.24	14,226.13	2,525.31	24,258.68
(1) 处置或报废	7,507.24	14,226.13	2,525.31	24,258.68
4. 2023年12月31日	850,943.18	2,579,090.33	469,804.05	3,899,837.56
三、减值准备				
1. 2023年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4. 2023年12月31日				
四、2023年12月31日账面价值	680,841.84	1,918,729.11	41,297.87	2,640,868.82

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	8,301,156.92	8,301,156.92
2. 本期增加金额	1,833,163.34	1,833,163.34
(1) 新增租赁	1,833,163.34	1,833,163.34
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	10,134,320.26	10,134,320.26
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日	3,018,438.63	3,018,438.63
2. 本期增加金额	4,209,087.61	4,209,087.61
(1) 计提	4,209,087.61	4,209,087.61
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	7,227,526.24	7,227,526.24
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日		
四、2022年12月31日账面价值	2,906,794.02	2,906,794.02

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年1月1日	10,134,320.26	10,134,320.26
2. 本期增加金额	4,232,113.66	4,232,113.66
(1) 新增租赁	4,232,113.66	4,232,113.66
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日	14,366,433.92	14,366,433.92
二、累计折旧		
1. 2023年1月1日	7,227,526.24	7,227,526.24
2. 本期增加金额	4,398,818.01	4,398,818.01
(1) 计提	4,398,818.01	4,398,818.01
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.2023年12月31日	11,626,344.25	11,626,344.25
三、减值准备		
1.2023年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日		
四、2023年12月31日账面价值	2,740,089.67	2,740,089.67

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日	383,003.50	383,003.50
2.本期增加金额	357,964.61	357,964.61
(1)购置	357,964.61	357,964.61
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	740,968.11	740,968.11
二、累计摊销		
1.2022年1月1日	383,003.50	383,003.50
2.本期增加金额	53,244.85	53,244.85
(1)计提	53,244.85	53,244.85
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	436,248.35	436,248.35
三、减值准备		
1.2022年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日		
四、2022年12月31日账面价值	304,719.76	304,719.76

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2023年1月1日	740,968.11	740,968.11
2.本期增加金额	640,707.95	640,707.95
(1)购置	640,707.95	640,707.95
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日	1,381,676.06	1,381,676.06

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 2023年1月1日	436,248.35	436,248.35
2. 本期增加金额	344,690.19	344,690.19
(1) 计提	344,690.19	344,690.19
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日	780,938.54	780,938.54
三、减值准备		
1. 2023年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日		
四、2023年12月31日账面价值	600,737.52	600,737.52

(十三) 长期待摊费用

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
房屋装修费	228,781.62		91,512.72		137,268.90
阿里邮箱费用	8,981.17		6,735.84		2,245.33
阿里邮箱扩容	13,979.73		11,440.20		2,539.53
车位租赁费	10,449.94		10,449.94		-
其他		29,680.00	15,286.64		14,393.36
合计	262,192.46	29,680.00	135,425.34		156,447.12

类别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
房屋装修费	137,268.90		91,512.72		45,756.18
阿里邮箱费用	2,245.33		2,245.33		
阿里邮箱扩容	2,539.53	122,264.15	17,822.52		106,981.16
其他	14,393.36		14,393.36		
合计	156,447.12	122,264.15	125,973.93		152,737.34

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,548,461.29	30,323,075.33	4,284,894.32	28,565,962.13
内部交易未实现利润	248,857.59	1,659,050.70	264,583.66	1,763,891.13
租赁负债	151,782.39	1,011,882.61	211,332.36	1,408,882.38
小计	4,949,101.27	32,851,834.39	4,760,810.34	31,738,735.64

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税负债：				
使用权资产	411,013.45	2,740,089.67	436,019.10	2,906,794.02
小计	411,013.45	2,740,089.67	436,019.10	2,906,794.02

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	2023年12月31日抵 销后递延所得税资 产或负债	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	2022年12月31日抵 销后递延所得税资 产或负债
递延所得税资产	151,782.39	4,797,318.88	211,332.36	4,549,477.98
递延所得税负债	151,782.39	259,231.06	211,332.36	224,686.74

(十五) 其他非流动资产

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（质保金）	3,649,852.81	277,878.82	3,371,973.99	3,957,208.68	810,816.32	3,146,392.36
合计	3,649,852.81	277,878.82	3,371,973.99	3,957,208.68	810,816.32	3,146,392.36

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	2023年12月31日				2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类 型	受限情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限情况
货币资金	600,999.13	600,999.13	冻结	银行承兑汇票 保证金	1,443,808.00	1,443,808.00	冻结	银行承兑汇票保证金 1,400,000.00；保函保证 金 43,808.00
应收账款					61,576,844.00	61,576,844.00	质押	应收账款质押
合计	600,999.13	600,999.13			63,020,652.00	63,020,652.00		--

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2023年12月31日	2022年12月31日
保证借款	113,629,910.00	40,000,000.00
组合借款（抵押+保证）		20,000,000.00
应收票据贴现		3,665,723.19
短期借款利息	108,663.80	68,750.00
合计	113,738,573.80	63,734,473.19

(十八) 应付票据

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	600,000.00	1,400,000.00
合计	600,000.00	1,400,000.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	32,565,713.42	57,891,364.40
1年以上	22,259,554.56	22,369,051.44
合计	54,825,267.98	80,260,415.84

2. 截止2023年12月31日, 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	其中: 一年以上的应付账款	未偿还或结转原因
朗新科技集团股份有限公司	7,579,109.08	6,039,795.87	未到结算期
资阳资源电力有限公司	2,681,300.47	2,681,300.47	未到结算期
江苏方天电力技术有限公司	4,451,000.00	1,826,000.00	未到结算期
河南九域腾龙信息工程有限公司	2,637,509.44	1,626,471.70	未到结算期
合计	17,348,918.99	12,173,568.04	

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收合同款	21,601,178.36	11,154,875.71
合计	21,601,178.36	11,154,875.71

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	23,933,359.01	175,656,175.03	177,943,874.61	21,645,659.43
离职后福利-设定提存计划	265,970.44	20,546,691.14	20,453,612.95	359,048.63
辞退福利		175,550.00	175,550.00	
合计	24,199,329.45	196,378,416.17	198,573,037.56	22,004,708.06

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬	21,645,659.43	192,699,175.69	203,296,735.13	11,048,099.99
离职后福利-设定提存计划	359,048.63	24,304,044.34	24,251,260.05	411,832.92
辞退福利	-	1,063,354.00	959,012.00	104,342.00
合计	22,004,708.06	218,066,574.03	228,507,007.18	11,564,274.91

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	23,767,328.97	155,609,091.34	157,954,894.27	21,421,526.04
职工福利费		1,732,704.55	1,732,704.55	
社会保险费	166,030.04	11,278,208.04	11,220,104.69	224,133.39
其中：医疗保险费	145,074.78	9,888,897.51	9,838,127.61	195,844.68
工伤保险费	8,059.72	317,873.72	315,053.13	10,880.31
生育保险费	12,895.54	1,071,436.81	1,066,923.95	17,408.40
住房公积金		6,952,407.10	6,952,407.10	
工会经费和职工教育经费		83,764.00	83,764.00	
合计	23,933,359.01	175,656,175.03	177,943,874.61	21,645,659.43

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,421,526.04	168,058,548.11	178,689,057.76	10,791,016.39
职工福利费	-	3,422,791.82	3,422,791.82	-
社会保险费	224,133.39	12,798,798.61	12,765,848.40	257,083.60
其中：医疗保险费	195,844.68	11,208,430.40	11,179,638.95	224,636.13
工伤保险费	10,880.31	372,817.61	371,218.12	12,479.80
生育保险费	17,408.40	1,217,550.60	1,214,991.33	19,967.67
住房公积金	-	8,231,312.69	8,231,312.69	-
工会经费和职工教育经费	-	187,724.46	187,724.46	-
合计	21,645,659.43	192,699,175.69	203,296,735.13	11,048,099.99

## 3. 设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险	257,910.72	19,733,692.84	19,643,435.24	348,168.32
失业保险费	8,059.72	812,998.30	810,177.71	10,880.31
合计	265,970.44	20,546,691.14	20,453,612.95	359,048.63

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
基本养老保险	348,168.32	23,356,601.39	23,305,416.59	399,353.12
失业保险费	10,880.31	947,442.95	945,843.46	12,479.80
合计	359,048.63	24,304,044.34	24,251,260.05	411,832.92

## (二十二) 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	7,813,595.64	6,984,237.31
企业所得税		5,950,937.20

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
个人所得税	552,086.87	1,256,325.51
城市维护建设税	545,577.79	473,904.00
教育费附加	233,819.05	203,101.71
地方教育附加	155,879.36	135,401.14
印花税	103,018.51	86,823.60
合计	9,403,977.22	15,090,730.47

(二十三) 其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,724,274.63	3,202,715.26
合计	2,724,274.63	3,202,715.26

1. 应付利息（无）

2. 应付股利（无）

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
员工报销款	2,479,170.51	2,990,446.63
其他	245,104.12	212,268.63
合计	2,724,274.63	3,202,715.26

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,011,882.61	1,408,882.38
合计	1,011,882.61	1,408,882.38

(二十五) 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	1,033,512.18	1,454,716.70
减：未确认融资费用	21,629.57	45,834.32
减：一年内到期的租赁负债	1,011,882.61	1,408,882.38
合计		

(二十六) 股本

投资者名称	2023年12月31日	2022年12月31日
上海京豫企业管理中心（有限合伙）	35,108,129.00	35,108,129.00
上海乾岱企业管理中心（有限合伙）	9,104,276.00	9,104,276.00
温州浙民投乐泰物联网产业基金合伙企业（有限合伙）	2,550,000.00	2,550,000.00
宁波梅山保税港区华臻股权投资合伙企业（有限合伙）	1,668,821.00	1,668,821.00
河南高科技创业投资股份有限公司	842,831.00	842,831.00
常熟苏虞海创创业投资合伙企业（有限合伙）	842,831.00	842,831.00
河南高创正禾创新创业投资基金（有限合伙）	589,981.00	589,981.00
于文彪	505,790.00	505,790.00
金双寿	379,341.00	379,341.00
刘俊忠	379,341.00	379,341.00
珠海中投兴华投资中心（有限合伙）	337,130.00	337,130.00
倪政委	252,851.00	252,851.00
王爱俊	168,572.00	168,572.00
宁波梅山保税港区华瀚裕源股权投资合伙企业（有限合伙）	16,856.00	16,856.00
申银万国创新证劵投资有限公司	803,250.00	803,250.00
合 计	53,550,000.00	53,550,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
资本溢价	147,764,108.91			147,764,108.91
其他资本公积	15,372,816.77			15,372,816.77
其中：以权益结算的股份支付	8,927,100.00			8,927,100.00
其他	6,445,716.77			6,445,716.77
合计	163,136,925.68			163,136,925.68

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
资本溢价	147,764,108.91			147,764,108.91
其他资本公积	15,372,816.77			15,372,816.77
其中：以权益结算的股份支付	8,927,100.00			8,927,100.00
其他	6,445,716.77			6,445,716.77
合计	163,136,925.68			163,136,925.68

(二十八) 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	12,636,464.46	6,710,669.56	-	19,347,134.02
合计	12,636,464.46	6,710,669.56	-	19,347,134.02

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	19,347,134.02	3,876,985.45	-	23,224,119.47
合计	19,347,134.02	3,876,985.45	-	23,224,119.47

(二十九) 未分配利润

项目	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	154,695,811.83	92,895,541.22
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-206,960.79	-171,031.88
调整后期初未分配利润	154,488,851.04	92,724,509.34
加: 本期归属于母公司股东的净利润	39,860,033.26	68,475,011.26
减: 提取法定盈余公积	3,876,985.45	6,710,669.56
期末未分配利润	190,471,898.85	154,488,851.04

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,578,214.98	201,704,172.84	436,081,153.62	216,345,157.52
其他业务				
合计	413,578,214.98	201,704,172.84	436,081,153.62	216,345,157.52

2. 营业收入、营业成本分解信息

2023年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
软件开发与实施	241,607,425.28	104,895,662.93
技术服务	119,874,628.60	59,353,326.60
系统集成	30,689,643.50	24,004,189.44
智能硬件及其他	21,406,517.60	13,450,993.87
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	413,578,214.98	201,704,172.84
合计	413,578,214.98	201,704,172.84

2022年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
软件开发与实施	293,041,126.77	120,759,518.37
技术服务	68,541,328.63	35,125,027.56
系统集成	64,557,577.39	52,627,335.25
智能硬件及其他	9,941,120.83	7,833,276.34
按商品转让时间		

2022年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	436,081,153.62	216,345,157.52
合计	436,081,153.62	216,345,157.52

(三十一) 税金及附加

项目	2023年度	2022年度
城建税	1,007,903.70	1,330,111.85
教育费附加	431,958.72	570,044.43
地方教育费附加	287,972.47	380,029.61
印花税	214,017.54	188,387.08
车船使用税	720.00	720.00
合计	1,942,572.43	2,469,292.97

(三十二) 销售费用

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	11,988,576.01	11,514,301.07
业务招待费	8,365,125.13	5,468,530.04
差旅及交通费	3,706,126.24	2,083,138.15
办公费	5,696.69	10,791.54
招投标费	3,565,832.68	2,957,790.33
售后费用	3,856,196.69	6,687,279.71
其他	85,461.96	187,036.95
合计	31,573,015.40	28,908,867.79

(三十三) 管理费用

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	18,042,288.24	16,499,445.22
折旧与摊销	1,809,376.35	1,229,201.76
办公费	4,428,284.13	3,419,733.18
差旅及交通费	1,616,356.18	1,341,176.26
业务招待费	1,541,489.60	1,942,812.19
租赁费	5,432,087.10	5,360,621.44
中介服务费	8,908,707.56	374,445.86
残保金	2,064,490.81	1,679,583.80
其他	1,111,630.08	406,638.02
合计	44,954,710.05	32,253,657.73

(三十四) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
研发人员工资	82,726,341.54	60,879,405.59
直接投入费用	581,475.68	714,774.77
委托外部研发费	6,082,071.74	6,499,122.82
交通及差旅	5,805,969.10	3,057,677.33
检测及其他	778,389.35	2,768,797.97
合计	95,974,247.41	73,919,778.48

(三十五) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	3,025,367.19	2,837,941.81
减：利息收入	120,767.33	209,586.66
手续费支出	21,907.13	21,188.99
其他支出	48,829.80	706,502.67
合计	2,975,336.79	3,356,046.81

(三十六) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,279,557.52	1,021,721.12	与收益相关
增值税进项税额加计抵减	834,341.99	1,155,819.69	与收益相关
失业补贴	1,096,024.96	125,121.46	与收益相关
房租补贴		713,980.00	与收益相关
其他	103,592.70	62,931.02	与收益相关
合计	3,313,517.17	3,079,573.29	

(三十七) 投资收益

类别	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		620,219.17
其他	-105,840.66	-5,213.18
合计	-105,840.66	615,005.99

(三十八) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-3,170,410.02	-8,135,503.71
其他应收款信用减值损失	11,279.07	-102,238.22
合计	-3,159,130.95	-8,237,741.93

(三十九) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-	27,963.42
合同资产减值损失	772,131.05	-469,755.65
合计	772,131.05	-441,792.23

(四十) 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-816.86
合计		-816.86

(四十一) 营业外收入

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			200,000.00	200,000.00
无法偿还的应付账款	2,422,800.00	2,422,800.00		
其他	752.71	752.71	7,065.14	7,065.14
合计	2,423,552.71	2,423,552.71	207,065.14	207,065.14

(四十二) 营业外支出

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			300,000.00	300,000.00
非流动资产损坏报废损失	20,909.50	20,909.50	1,271.71	1,271.71
其他	2,784.75	2,784.75	39,183.93	39,183.93
合计	23,694.25	23,694.25	340,455.64	340,455.64

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		5,942,972.90
递延所得税费用	-213,296.58	-708,794.08
其他	-1,972,041.55	
合计	-2,185,338.13	5,234,178.82

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	37,674,695.13	73,709,190.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,651,204.27	11,056,378.51
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-1,972,041.55	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,499,093.85	1,443,549.64
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	4,864,040.62	450,941.96
研发费用加计扣除	-12,227,635.32	-7,716,691.29
所得税费用	-2,185,338.13	5,234,178.82

### (四十四) 现金流量表

#### 1. 经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	120,767.33	209,586.66
政府补助收入	1,096,024.96	1,039,101.46
收到的履约保函及保证金	3,516,338.95	5,496,414.44
收到的往来款	1,360,360.86	3,302,938.37
其他	80,596.46	39,930.04
合计	6,174,088.56	10,087,970.97

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
手续费支出	21,907.13	21,188.99
付现销售费用、管理费用、研发费用等	38,876,633.40	28,660,490.66
支付的履约保函及保证金	4,017,503.21	5,063,851.50
支付的往来款	4,538,427.00	2,051,768.00
合计	47,454,470.74	35,797,299.15

#### 2. 投资活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收回理财产品		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买理财产品		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收回承兑汇票保证金	2,818,440.00	17,300,000.00
合计	2,818,440.00	17,300,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付承兑汇票保证金	2,018,440.00	5,700,000.00
支付的房屋租赁款	4,789,723.80	4,870,436.62
发行中介费		5,539,000.00
财务顾问费及担保费		1,141,150.00
合计	6,808,163.80	17,250,586.62

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	65,073,172.21	93,665,723.19	68,750.00	95,073,172.21		63,734,473.19
租赁负债	942,607.96		3,180,784.77	1,771,902.39	1,408,882.38	
一年内到期的非流动负债	3,098,534.23		1,408,882.38	3,098,534.23		1,408,882.38
合计	69,114,314.40	93,665,723.19	4,658,417.15	99,943,608.83	1,408,882.38	65,143,355.57

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	63,734,473.19	113,629,910.00	108,663.80	60,068,750.00	3,665,723.19	113,738,573.80
租赁负债			4,392,724.03	3,380,841.42	1,011,882.61	
一年内到期的非流动负债	1,408,882.38		1,011,882.61	1,408,882.38		1,011,882.61
合计	65,143,355.57	113,629,910.00	5,513,270.44	64,858,473.80	4,677,605.80	114,750,456.41

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	2023 年度	2022 年度
净利润	39,860,033.26	68,475,011.26
加：资产减值准备	-772,131.05	441,792.23
信用减值损失	3,159,130.95	8,237,741.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,069,089.64	784,567.22
使用权资产折旧	4,398,818.01	4,209,087.61
无形资产摊销	344,690.19	53,244.85
长期待摊费用摊销	125,973.93	135,425.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		816.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	20,909.50	1,271.71
财务费用（收益以“—”号填列）	3,025,367.19	2,837,941.81
投资损失（收益以“—”号填列）	105,840.66	-615,005.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-247,840.90	-352,405.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	34,544.32	-356,388.64
存货的减少（增加以“—”号填列）	-40,895,701.78	-18,258,836.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-37,379,172.82	-137,492,968.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,586,136.73	-28,989,373.70
经营活动产生的现金流量净额	-39,736,585.63	-100,888,077.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	71,400,011.28	66,284,021.02
减：现金的期初余额	66,284,021.02	171,913,050.12
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	5,115,990.26	-105,629,029.10

## 2. 现金及现金等价物

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	71,400,011.28	66,284,021.02
其中：库存现金	1,279.74	1,279.74
可随时用于支付的银行存款	71,398,731.54	66,282,741.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	71,400,011.28	66,284,021.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	理由	金额	理由
其他货币资金	600,999.13	银行承兑汇票保证金	1,443,808.00	应付票据保证金 1,400,000.00；保函保证金 43,808.00
合计	600,999.13		1,443,808.00	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
研发人员工资	82,726,341.54	60,879,405.59
直接投入费用	581,475.68	714,774.77
委托外部研发费	6,082,071.74	6,499,122.82
交通及差旅	5,805,969.10	3,057,677.33
检测及其他	778,389.35	2,768,797.97
合计	95,974,247.41	73,919,778.48
其中：费用化研发支出	95,974,247.41	73,919,778.48

## 七、合并范围的变更

### (一) 报告期内发生的非同一控制下企业合并情况

无

### (二) 报告期发生的同一控制下企业合并

无

### (三) 报告期发生的反向购买

无

### (四) 报告期内处置子公司

无

### (五) 合并范围发生变化的其他原因

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南合众伟奇云智能科技有限公司	郑州	1000 万元	郑州	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00%		设立

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	1,096,024.96	839,101.46
计入营业外收入的政府补助金额		200,000.00
合计	1,096,024.96	1,039,101.46

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在经营过程中面临的主要金融风险是：信用风险、利率风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，力求降低风险对本公司经营业绩的负面影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对于银行存款，本公司将其存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行监控，及时与客户进行结算与收款，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司融资需求。通过控制借款规模、约定提前还款条款等，合理降低利率波动风险。

### (三) 流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险时，确保

有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

#### 1. 2023年12月31日

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			36,560,703.79	36,560,703.79
持续以公允价值计量的资产总额			36,560,703.79	36,560,703.79

#### 2. 2022年12月31日

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			10,234,451.00	10,234,451.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,234,451.00	10,234,451.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为银行承兑汇票，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，所以采用其账面价值作为其公允价值进行合理估计。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海京豫企业管理中心(有限合伙)	上海	企业管理咨询；商务信息咨询；市场营销策划；财务咨询。	782.106万元	65.56	65.56

本公司最终控制方是自然人曹伏雷与付勇。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海京豫企业管理中心（有限合伙）	控股股东
上海乾岱企业管理中心（有限合伙）	持股5%以上股东
曹伏雷	实际控制人之一
付勇	实际控制人之一
侯家林	董事
崔磊	董事
井友鼎	副总经理
贺崑	副总经理
滕铁军	副总经理
白国选	副总经理
段朝义	监事
程刚运	监事
谭颖娜	副总经理、董事会秘书
徐荣华	财务负责人
高颖	实际控制人曹伏雷配偶
郭莹	实际控制人付勇配偶

### (四) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### (2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
2023年度						
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	4,000,000.00	2022-2-28	2026-2-2	2022-2-28-2023-2-3	是
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	6,000,000.00	2022-5-10	2026-2-2	2022-5-10-2023-2-3	是
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注1）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-7-26	2026-6-24	2022-7-26-2023-6-25	是（注7）
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注1）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-8-18	2026-8-17	2022-8-18-2023-8-18	是（注7）
曹伏雷、付勇（注3）	北京合众伟	10,000,000.00	2022-9-21	2025-9-20	2022-9-21-2023-9-21	是

<sup>1</sup>该担保为反担保，为北京中关村科技融资租赁有限公司与交通银行股份有限公司北京回龙观支行签订的编号LD110668603-1《保证合同》提供反担保。股东付勇配偶郭莹、股东侯家林、股东崔磊与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号2020年DYF1699号的最高额反担保（不动产抵押）合同，约定郭莹、侯家林、崔磊以房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，担保金额4000万元；股东曹伏雷、股东曹伏雷配偶高颖、股东付勇、股东付勇配偶郭莹与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号2020年BZ1699号最高额反担保（保证）合同，约定由曹伏雷、高颖、付勇、郭莹向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保连带责任保证，保证金额4000万元。

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
	奇科技股份有限公司					
曹伏雷、高颖（注4）	北京合众伟奇科技股份有限公司	20,000,000.00	2022-11-10	2026-11-9	2022-11-10-2023-11-10	是
曹伏雷、付勇（注8）	北京合众伟奇科技股份有限公司	20,000,000.00	2023-4-7	2027-04-04	2023-04-07-2024-04-05	否
曹伏雷、付勇（注8）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-4-7	2027-01-04	2023-04-07-2024-01-05	否
曹伏雷、付勇（注9）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-5-8	2027-01-06	2023-05-08-2024-05-07	否
曹伏雷、付勇（注9）	北京合众伟奇科技股份有限公司	9,129,910.00	2023-11-10	2027-1-9	2023-11-10-2024-01-10	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注10）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-6-8	2027-06-07	2023-06-08-2024-06-08	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注10）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-8-9	2027-8-8	2023-08-09-2024-08-09	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注10）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-9-11	2027-9-10	2023-09-11-2024-09-11	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注10）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-11-9	2027-11-8	2023-11-09-2024-11-09	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注11）	北京合众伟奇科技股份有限公司	9,500,000.00	2023-6-16	2027-06-04	2023-06-16-2024-06-05	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注12）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-10-8	2027-10-6	2023-10-08-2024-10-07	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注12）	北京合众伟奇科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-10-20	2027-10-18	2023-10-20-2024-10-19	否
2022年度						
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	4,000,000.00	2022-2-28	2026-2-2	2022-2-28-2023-2-3	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	6,000,000.00	2022-5-10	2026-2-2	2022-5-10-2023-2-3	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	10,000,000.00	2022-1-28	2026-1-26	2022-1-28-2023-1-27	是（注5）
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	6,000,000.00	2022-2-10	2026-2-2	2022-2-10-2023-2-3	是（注6）
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	5,535,024.00	2022-4-13	2026-2-2	2022-4-13-2023-2-3	是（注6）
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	2,464,976.00	2022-4-22	2026-2-2	2022-4-22-2023-2-3	是（注6）
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	6,000,000.00	2022-6-10	2026-2-2	2022-6-10-2023-2-3	是（注10）
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁	14,000,000.00	2021-02-09	2025-02-07	2021-02-09-2022-02-08	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
	赁有限公司 <sup>1</sup>					
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	6,000,000.00	2021-03-10	2025-03-08	2021-03-10-2022-03-09	是
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	8,000,000.00	2021-04-12	2025-04-10	2021-4-12-2022-4-11	是
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	6,000,000.00	2021-05-20	2025-05-18	2021-5-20-2022-5-19	是
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹、侯家林、崔磊	北京中关村科技融资租赁有限公司 <sup>1</sup>	6,000,000.00	2021-06-22	2025-06-20	2021-6—22-2022-6-21	是
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注1）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-7-26	2026-6-24	2022-7-26-2023-6-25	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注1）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-8-18	2026-8-17	2022-8-18-2023-8-18	否
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注1）	北京合众伟奇科技股份有限公司	5,000,000.00	2021-09-09	2025-09-08	2021-9-9-2022-9-9	是（注13）
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注1）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2021-10-20	2025-10-19	2021-10-20-2022-10-20	是（注14）
曹伏雷、高颖、付勇、郭莹（注1）	北京合众伟奇科技股份有限公司	5,000,000.00	2021-11-10	2025-11-09	2021-11-10-2022-11-10	是（注15）
贺崑及其配偶王飞（注2）	河南合众伟奇云智科技有限公司	5,000,000.00	2021-10-13	2025-04-11	2021-10-13-2022-4-12	是
曹伏雷、付勇（注3）	北京合众伟奇科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-9-21	2025-9-20	2022-9-21-2023-9-21	否
曹伏雷、高颖（注4）	北京合众伟奇科技股份有限公司	20,000,000.00	2022-11-10	2026-11-9	2022-11-10-2023-11-10	否

注1：该笔借款为组合借款（保证+抵押），北京银行股份有限公司中关村分行与公司签订编号 0693226 的《综合授信合同》，授信金额 2000 万元；约定由股东曹伏雷、股东曹伏雷配偶高颖、股东付勇、股东付勇配偶郭莹为公司提供最高额保证担保，担保金额 2000 万元。

注2：该笔借款为组合借款（质押+保证），公司副总经理贺崑与郑州新发展高新产业园开发有限公司签订编号 YJZD-HK-BZHT-2021(11) 的《保证合同》，约定由贺崑提供连带责任保证，担保主债权本金金额 500 万元。公司副总经理贺崑的配偶王飞与郑州新发展高新产业园开发有限公司签订编号 YJZD-WF-BZHT-2021(11) 的《保证合同》，约定由王飞提供连带责任保证，担保主债权本金金额 500 万元。

北京合众伟奇科技股份有限公司与郑州新发展高新产业园开发有限公司签订编号 YJZD-BJHZ-QLZYHT-2021(11) 的《权利质押合同》，约定由北京合众伟奇科技股份有限公司以其享有合法处分权的财产权利提供质押担保，担保的债权本金金额 500 万元；北京合众伟奇科技股份有限公司与郑州新发展高新产业园开发有限公司签订编号 YJZD-BJHZ-BZHT-2021(11) 的《保证合同》，约定由北京合众伟奇科技股份有限公司提供连带责任保证，担保的债权本金金额 500 万元。

注3：该笔借款为保证贷款，股东曹伏雷、股东付勇与宁波银行股份有限公司签订编号 07700BY22BM1M61、07700BY22BM1K27 的《最高额保证合同》，约定由曹伏雷、付勇向宁波银行股份有限公司提供最高额保证担保，担保的最高债权限额为 1000 万元。

注 4：该笔借款为保证借款，股东曹伏雷及配偶高颖与中国民生银行股份有限公司北京分行签订公高保字第 202200000136971 的《最高额保证合同》，约定由曹伏雷、高颖向中国民生银行股份有限公司北京分行提供最高额保证担保，担保最高债权额为 2000 万元。

注 5：该笔借款于 2022 年 11 月 11 日提前归还。

注 6：该笔借款于 2022 年 12 月 27 日提前归还。

注 7：该笔借款于 2023 年 4 月 10 日提前归还。

注 8：该笔借款为保证借款，股东曹伏雷、股东付勇与北京中信银行股份有限公司北京分行分别签订编号 2023 信银京保字第 0133 号、2023 信银京保字第 0134 号的《最高额保证合同》，约定由曹伏雷、付勇向北京中信银行股份有限公司北京分行提供最高额保证担保，担保债权本金金额 3000 万元。

注 9：该笔借款为保证借款，股东付勇、股东曹伏雷出具编号 2023 酒仙桥授信 381-担-01、2023 酒仙桥授信 381-担-02 的《招商银行最高额不可撤销担保书》，约定由付勇、曹伏雷向招商银行北京分行提供最高额保证担保，担保最高债权额为 3000 万元。

注 10：该笔借款为保证借款，股东付勇、股东曹伏、股东曹伏雷配偶高颖、股东付勇配偶郭莹与北京银行股份有限公司分别签订编号 0813689-001、0813689-002、0813689-003、0813689-004 的《最高额保证合同》，约定由付勇、曹伏雷、高颖、郭莹向北京银行股份有限公司中关村分行提供最高额保证担保，担保合计最高债权额为 8000 万元（主债权本金 4000 万元）。

注 11：该笔借款为保证借款，股东曹伏雷及配偶高颖、股东付勇及配偶郭莹与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行分别签订编号 2023 年（海西）字个保 0024 号、2023 年（海西）字个保 0025 号的保证合同，约定由曹伏雷及配偶高颖、付勇及配偶郭莹以个人名下全部资产向中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行以提供连带责任保证，担保的主债权本金 950 万元。

注 12：该笔借款为保证借款，股东曹伏雷及配偶高颖、股东付勇及配偶郭莹与中国光大银行股份有限公司北京经济开发区支行分别签订编号 BJ 开发区 ZHBZ2023501-1、BJ 开发区 ZHBZ2023501-2、BJ 开发区 ZHBZ2023501-3、BJ 开发区 ZHBZ2023501-4 的保证合同，约定由曹伏雷及配偶高颖、付勇及配偶郭莹向中国光大银行股份有限公司北京经济开发区支行提供最高额连带责任保证担保，担保的主债权最高本金余额 5000 万元。

注 13：该笔借款于 2022 年 7 月 25 日提前归还。

注 14：该笔借款于 2022 年 8 月 18 日提前归还。

注 15：该笔借款于 2022 年 7 月 25 日提前归还。

## 2. 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	5,057,255.00	7,577,813.00

## (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	贺崑	8,859.00	26,039.88
其他应付款	井友鼎	4,313.50	

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无重大、需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### (一) 分部报告

##### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司主要业务为提供信息化、数字化建设综合解决方案。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	251,173,446.24	277,413,038.82
1至2年	86,033,769.79	79,395,399.21
2至3年	16,024,155.58	8,336,636.34
3至4年	1,588,365.94	519,732.00
4至5年	125,612.00	126,393.06
5年以上	126,393.06	629,886.70
小计	355,071,742.61	366,421,086.13
减：坏账准备	26,966,566.96	25,296,069.52
合计	328,105,175.65	341,125,016.61

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	355,071,742.61	100.00	26,966,566.96	7.59	328,105,175.65
其中：组合1：合并范围外客户	344,032,242.61	96.89	26,966,566.96	7.84	317,065,675.65
组合2：合并范围内关联方	11,039,500.00	3.11			11,039,500.00
合计	355,071,742.61	100.00	26,966,566.96	7.59	328,105,175.65

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	366,421,086.13	100.00	25,296,069.52	6.90	341,125,016.61
其中：组合1：合并范围外客户	360,598,586.13	98.41	25,296,069.52	7.02	335,302,516.61
组合2：合并范围内关联方	5,822,500.00	1.59			5,822,500.00
合计	366,421,086.13	100.00	25,296,069.52	6.90	341,125,016.61

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收合并范围外客户

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	245,956,446.24	12,297,822.31	5.00	271,590,538.82	13,579,526.94	5.00
1至2年	80,211,269.79	8,021,126.98	10.00	79,395,399.21	7,939,539.92	10.00
2至3年	16,024,155.58	4,807,246.67	30.00	8,336,636.34	2,500,990.90	30.00
3至4年	1,588,365.94	1,588,365.94	100.00	519,732.00	519,732.00	100.00
4至5年	125,612.00	125,612.00	100.00	126,393.06	126,393.06	100.00
5年以上	126,393.06	126,393.06	100.00	629,886.70	629,886.70	100.00
合计	344,032,242.61	26,966,566.96	7.84	360,598,586.13	25,296,069.52	7.02

②组合2：应收合并范围内关联方

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,217,000.00			5,822,500.00		
1至2年	5,822,500.00					
合计	11,039,500.00			5,822,500.00		

### 3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,271,486.63	8,024,582.89				25,296,069.52
合计	17,271,486.63	8,024,582.89				25,296,069.52

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	25,296,069.52	2,300,384.14		629,886.70		26,966,566.96
合计	25,296,069.52	2,300,384.14		629,886.70		26,966,566.96

### 4. 本报告期实际核销应收账款情况

项目	2023年度	2022年度
实际核销应收账款	629,886.70	

#### 其中本报告期核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京富电科技有限公司	销售款	629,886.70	款项无法收回	总经理审批	否
合计		629,886.70			

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额	占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国电南瑞南京控制系统有限公司	144,110,457.58	5,273,683.35	149,384,140.93	39.64	10,004,094.06
河南九域腾龙信息工程有限公司	24,355,448.36	2,002,889.95	26,358,338.31	6.99	1,756,274.62
朗新科技集团股份有限公司	18,532,140.00		18,532,140.00	4.92	1,127,402.00
国网河南省电力公司	17,947,888.05	863,709.00	18,811,597.05	4.99	1,099,523.35
国网山西省电力公司	16,216,614.80	1,329,626.97	17,546,241.77	4.66	1,013,435.21
合计	221,162,548.79	9,469,909.27	230,632,458.06	61.20	15,000,729.24

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额	占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	----------	------------------------	---------------------------------	---	----------

单位名称	应收账款期末余额	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额	占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国电南瑞南京控制系统有限公司	124,662,507.97	6,466,495.82	131,129,003.79	32.99	9,218,291.28
国网河南省电力公司	29,592,152.16	1,816,506.00	31,408,658.16	7.90	1,860,758.71
成都思略科技股份有限公司	20,324,057.00	2,032,066.00	22,356,123.00	5.62	1,214,188.90
河南九域腾龙信息工程有限公司	20,981,177.24	1,328,387.40	22,309,564.64	5.61	1,312,462.28
国网内蒙古东部电力有限公司	16,905,166.37	912,265.19	17,817,431.56	4.48	1,079,490.93
合计	212,465,060.74	12,555,720.41	225,020,781.15	56.60	14,685,192.10

## (二) 其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,063,734.35	24,820,916.79
合计	34,063,734.35	24,820,916.79

### 1. 应收利息(无)

### 2. 应收股利(无)

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	33,649,644.34	11,326,748.15
1至2年	449,631.00	13,304,213.60
2至3年	131,121.00	417,106.50
3至4年	118,836.50	67,947.69
4至5年	34,847.69	90,527.40
5年以上	165,513.64	170,016.24
小计	34,549,594.17	25,376,559.58
减: 坏账准备	485,859.82	555,642.79
合计	34,063,734.35	24,820,916.79

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
投标保证金	2,530,633.19	2,388,398.93
往来款项	32,002,392.60	22,952,392.60
员工备用金		11,260.00
其他	16,568.38	24,508.05

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
小计	34,549,594.17	25,376,559.58
减：坏账准备	485,859.82	555,642.79
合计	34,063,734.35	24,820,916.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	468,669.92		2,760,000.00	3,228,669.92
2022年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	86,972.87			86,972.87
本期转回				
本期转销			2,760,000.00	2,760,000.00
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	555,642.79			555,642.79

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年期初余额	555,642.79			555,642.79
2023年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	69,782.97			69,782.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	485,859.82			485,859.82

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,228,669.92	86,972.87		2,760,000.00		555,642.79
合计	3,228,669.92	86,972.87		2,760,000.00		555,642.79

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	555,642.79		69,782.97			485,859.82
合计	555,642.79		69,782.97			485,859.82

(5) 本报告期实际核销其他应收款情况

项目	2023年度	2022年度
实际核销其他应收款		2,760,000.00

其中本报告期核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
误付款	误付款	2,760,000.00	款项无法收回	总经理审批	否
合计		2,760,000.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南合众伟奇云智科技有限公司	往来款	32,002,392.60	一年以内	92.63	
上海今元人才科技有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	1.16	20,000.00
北京市公安局海淀分局	保证金	362,126.50	1年以内 118,035.00; 1-2年 180,120.00; 2-3年 53,900.00; 3-4年 10,071.50	1.05	50,155.25
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金	171,900.00	1年以内	0.50	8,595.00
新华东方科技发展集团有限公司	押金	153,230.62	1年以内 7,296.69; 4-5年 20,847.69; 5年以上 125,086.24	0.44	146,298.76
合计		33,089,649.72		95.78	225,049.01

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南合众伟奇云智科技有限公司	往来款	22,952,392.60	1年以内 10,010,000.00; 1-2年 12,942,392.60	90.45	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市公安局海淀分局	保证金	505,011.50	1年以内 180,120.00; 1-2年 53,900.00; 2-3年 244,091.50; 3-4年 26,900.00	1.99	114,523.45
苏美达国际技术贸易有限公司	保证金	290,000.00	1年以内	1.14	14,500.00
郑州宏合酒店有限公司	保证金	168,930.00	1-2年 73,900.00; 4-5年 75,000.00; 5年以上 20,030.00	0.67	102,420.00
河南电力物资有限公司	保证金	150,000.00	1年以内 50,000.00; 1-2年 100,000.00	0.59	12,500.00
合计		24,066,334.10		94.84	243,943.45

### (三) 长期股权投资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南合众伟奇云智科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南合众伟奇云智科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,670,083.39	199,353,949.15	426,945,748.11	217,544,213.82
其他业务				
合计	400,670,083.39	199,353,949.15	426,945,748.11	217,544,213.82

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

##### (1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件开发与实施	230,733,985.83	102,083,878.73	285,973,568.52	121,837,619.31
技术服务	117,839,936.53	59,814,887.15	66,473,481.41	35,245,636.82
系统集成	30,689,643.48	24,004,189.44	64,557,577.39	52,627,335.25
智能硬件及其他	21,406,517.55	13,450,993.83	9,941,120.79	7,833,622.44
合计	400,670,083.39	199,353,949.15	426,945,748.11	217,544,213.82

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入	400,670,083.39	426,945,748.11
合计	400,670,083.39	426,945,748.11

(五) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		620,219.17
其他	-105,840.66	-5,213.18
合计	-105,840.66	615,005.99

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
1. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,096,024.96	1,039,101.46
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		620,219.17
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,399,858.46	-33,390.51
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,443,396.24	328,452.89
减: 所得税影响额	-742,126.92	293,157.45
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	-4,205,385.90	1,661,225.56

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目:

项目	报告期间	涉及金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2023 年度	-8,443,396.24	前次申报的中介费

项目	报告期间	涉及金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2022年度	628,452.89	研发费用超比例加计扣除(财政部 税务总局科技部公告2022年第28号)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2022年度	-300,000.00	对外捐赠款

(二) 净资产收益率和每股收益情况

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	
	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.71	19.22	0.744	1.279	0.744	1.279
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74	18.75	0.823	1.248	0.823	1.248

北京合众伟奇科技股份有限公司

〇二四年四月十五日



第 17 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:  

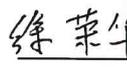
日期: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人

签名:  

日期: \_\_\_\_\_

会计机构负责人

签名:  

日期: \_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日

证书序号: 0017384

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年十月十五日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名  
Full name  
性别  
Sex

性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth

出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit

工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card

身份证号码  
Identity card

1974-10-17  
信信会计师事务所有限公司  
420102197410170335



检验登记  
al Registration

本证书经检验合格，

This certificate is valid  
this renewal.

110100690028

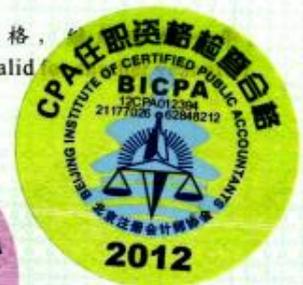
证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

二〇一〇年 四月 廿  
/y /m /d



年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



姓名：余寿  
证书编号：110100690



本证书经检验合格，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 / 月 / 日  
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 Full name 蒲金凤  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1988-02-05  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 130682198802054282



蒲金凤的年检二维码.png

登记  
Registration

经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：蒲金凤  
证书编号：110101410286

证书编号：  
No. of Certificate 110101410286

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2016 年 05 月 13 日



年 月 日  
/y /m /d