



亿创科技

NEEQ: 430072

北京亿创网安科技股份有限公司

Beijing Yichuang Wang'an Technology Co., Ltd.

年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人马建民、主管会计工作负责人周梅英及会计机构负责人（会计主管人员）周梅英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、北京政远会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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 .....	8
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	108

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

## 释义

释义项目	指	释义
亿创科技、公司、股份公司	指	北京亿创网安科技股份有限公司
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京亿创网安科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京亿创网安科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京亿创网安科技股份有限公司监事会
章程	指	最近一次公司股东大会批准的《北京亿创网安科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
容亿购	指	北京容亿购科技有限公司
亿创信息	指	西安亿创网安信息科技有限公司
信托	指	信托就是信用委托，信托业务是一种以信用为基础的法律行为，一般涉及到三方面当事人，即投入信用的委托人，受信于人的受托人，以及受益于人的受益人。信托业务是由委托人依照契约或遗嘱的规定，为自己或第三者（即受益人）的利益，将财产上的权利转给受托人（自然人或法人），受托人按规定条件和范围，占有、管理、使用信托财产，并处理其收益。
数据治理	指	数据治理(DataGovernance)，是关于如何制定和实施针对整个企业内部数据的商业应用和技术管理的一系列政策和流程。数据治理是一套持续改善管理机制，通常包括了数据架构组织、数据模型、政策及体系制定、技术工具、数据标准、数据质量、影响度分析、作业流程、监督及考核等内容。数据治理是目前一个比较新兴的、正在发展的学科，目前业界对它的定义还不完全一样。数据治理是专注于将数据作为企业的商业资产进行应用和管理的一套管理机制，能够消除数据的不一致性，建立规范的数据应用标准，提高组织的数据质量，实现数据广泛共享，并能够将数据作为组织的宝贵资产应用于业务、管理、战略决策中，发挥数据资产的商业价值。数据治理的技术组成：数据治理涉及的IT技术主题包括元数据、数据标准、数据质量、数据集成、主数据、数据资产、数据交换、生命周期、数据安全多产品组成的一整套解决方案。
大数据平台	指	大数据平台是为了计算现今社会所产生的越来越大的数据量，以存储、运算、展现作为目的的平台。是允许开发者们或是将写好的程序放在“云”里运行，或是使用“云”里提供的服务，或二者皆是。大数据平台

		是一个集数据接入、数据处理、数据存储、查询检索、分析挖掘、应用接口等为一体的平台。处理的数据有以下 5V 特点(IBM 提出):Volume(大量)、Velocity(高速)、Variety(多样)、Value(低价值密度)、Veracity(真实性)。
北京市科技型中小企业	指	根据《科技型中小企业评价办法》(国科发政〔2017〕115 号)和《科技型中小企业评价工作指引(试行)》(国科火字〔2017〕44 号)有关规定,科技型中小企业是指依托一定数量的科技人员从事科学技术研究开发活动,取得自主知识产权并将其转化为高新技术产品或服务,从而实现可持续发展的中小企业。
RFID	指	射频识别
统一监管报送平台	指	统一监管报送平台:主要目标是满足银监会、人行等监管机构的报送要求,解决不同业务系统、厂商报数时,口径不统一等问题,通过系统实现在线审批,提高报送效率,实现数据共享,满足内部系统数据共享及管理统计要求,降低监管需求变更所带来的高成本。项目意义是数据来源统一,统一报送口径,梳理验证数据完整性,数据共享,指标复用。平台系统按照报送类型分为 12 个模块:净资本,企业征信,全要素,1104 报送,人行监管报送,east 报送,银监信政业务统计报送,报表管理,中证登监管报送,合同报送,中信登监管报送和系统管理。
家族信托	指	家族信托是一种长期理财方式,信托机构受个人或家族的委托,帮助处置家庭财产以实现财富长期规划的目标。家族信托的资产所有权与收益权是分离的,委托人一旦把个人或家族的资产交给信托公司打理,其所有权就不再归他本人,但相应的收益依然根据他的意愿收取和分配。委托人如果离婚、破产、意外死亡或被人追债,这笔钱都将独立存在,不受影响。家族信托能够更好地帮助高净值人群规划“财富传承”。家族信托的四大模式,即独立信托模式、私人银行主导模式、银信合作模式以及银保合作模式。
行政事务审批流程管理平台	指	为国家各级政府贯彻执行党中央、国务院关于行政审批、政务服务、公共资源交易、政务信息管理等政务改革和管理方面的方针政策精神,按照“审管分离”原则,集中行使行政审批事项,梳理公布“马上办、网上办、就近办、一次办”事项清单,推进“最多跑一次”、“一次不用跑”改革。推进行政许可、行政审批职能向一个机构集中,实现“一枚印章管审批”。推进“互联网+政务服务”工作,提供服务“一网通办”、“全程网办”等工作,汇集各级监管部门监管业务结果数据。推进政府各部门业务协同和政务数据资源融合共享。推动政府数据开放共享利用,打通各

		级政府职能部门的数据和业务审批流程而开发的该系统。例如：A、B、C三个系统分属三个委局。涉及到业务系统A、B、C三个系统顺序的业务，有门户系统发起请求，最后完成业务处理的流程如下，客户通过门户发起请求→门户系统发往一网通办前置平台→一网通办前置平台发给业务处理→流程平台A节点处理→自动通过前置平台调用A业务系统→A业务系统处理结果通过前置返回流程平台→流程平台将处理结果推送给业务系统→流程平台自动进行流程流转到B节点处理→流程B节点自动通过前置平台调用B业务系统→B业务系统处理结果通过前置返回流程平台→流程平台将处理结果推送给业务系统→流程平台自动进行流程流转到C节点处理→流程C节点自动通过前置平台调用C业务系统→C业务系统处理结果通过前置返回流程平台→流程平台将处理结果推送给业务系统→业务系统处理完毕→将结果通过前置平台返回门户请求系统，完成行政业务审批，给企业和老百姓提供一站式服务。
二代征信系统	指	自2005年人民银行根据国务院部署建立企业和个人征信数据库以来，企业和个人信用已经成为经济体系运转不可或缺的部分。2011年初，在需求、技术和政策等多方面因素的驱动下，人民银行启动征信二代建设，并于近6年建设之后，于2017年2月发布初版，协同试点商业银行全面推动征信二代系统开发工作。2018年6月，中国人民银行征信中心发布《中国人民银行征信中心关于抓紧开展与二代征信系统对接有关技术准备的通知》（银征信中心[2018]41号文）对2017年2月首次版本进行了调整、修订，形成目前二代征信规范最新版本。征信报送管理系统是一款面对金融机构实现征信数据自动报送及提升征信数据质量考核的一款产品。该产品是基于面向服务的架构理念进行设计开发，涵盖个人征信、企业征信、人行两端核对、报文管理、其他征信数据应用、运维管理的征信业务全流程管理的产品。
实时数据平台	指	通过数据库日志解析和kafka、spark大数据技术集成，在不变更业务系统和对业务系统无入侵的情况实现了T+0数据的实时采集和处理的系统。
开放服务平台	指	开放服务平台通过接口共享实现了业务中心能力输出，在保障安全性和可靠性的前提下，提供业务场景化对接能力，为业务拓展、场景合作提供了技术保障。
外部数据管理平台	指	以金融业务为起始，在满足金融级安全性的基础上，提供了外部数据管理功能、数据接入功能、数据服务功能、大数据平台整合功能、系统管理功能等核心功能模块，可以支持服务于包括金融机构在内的企业通

		用外部数据接入和管理需求。通过建立统一的外部数据接入服务流程，使外部数据可以做到全系统的统一接入、统一管理、统一对业务系统提供服务。
智慧健康养老综合服务平台	指	利用云计算、大数据、物联网、人工智能等新一代信息技术，整合优化资源，打破数据孤岛，连通产业链，统筹医养护实业发展，用足用活医、康、养、护政策资源，促进现有医疗、健康、养老资源优化配置和使用效率提升，向“智慧+”模式转型升级，努力成为智慧医养服务数据标准的制定者。探索健康养老综合服务平台+应用的模式，使政府、企业、养老机构、医院、社区有机协同，实现个性化定制养老方案，提升老年人生活品质，最大化发挥健康养老平台技术优势，打造医、康、养、护一体化平台。通过信息化手段赋能健康养老服务产业高质量发展，为政府决策提供支持。
移动积分兑换	指	移动积分商城跟物美、华联、京客隆、永旺等超市合作，移动用户通过移动积分商城兑换物美等超市单品抵扣券。用户在物美等超市线下实体店，扫描活动二维码，完成积分换券。兑换完成后，系统自动将抵扣券下发到用户微信卡券中。用户在收银台核销时，通过微信支付可实现商品的实时核销。
银联云闪付票券发放报名平台	指	在国内拉动内需的大背景下，各地政府都纷纷出台了企业员工福利制度，通过政府和企业各自出资以优惠券的方式发放到员工手上，在消费时可以直接进行抵扣。随着报名参加优惠券的工会越来越多，银联传统的手工统计的方式已无法满足业务增长的需要，迫切需要一套系统来进行管理。为了辅助银联进行优惠券的发放，特开发了此系统。
太原市安可工程	指	为了应对日趋严重的网络安全问题，以“五个一”的系统架构为指导思想，旨在完成太原全市政府办公软件的国产化改造，涉及到全市政府网站及办公系统软硬件彻底升级，完成国产化软硬件全部替换。
太原市事项管理系统	指	该系统主要功能为事项流程的管理，系统建设的目的是让各委局将各自的事项流程录入到系统中统一管理，方便后期项目的匡算，为建立标准的项目支付体系打基础。
聚合支付	指	公司作为第四方聚合支付机构，依托于第三方支付机构，可以更好的为商户提供收款、营销活动的定制、可以为商户提供更好的支付服务和更智能的报表展示。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京亿创网安科技股份有限公司		
法定代表人	马建民	成立时间	2003年9月25日
控股股东	控股股东为（马建民、周梅英）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马建民、周梅英），一致行动人为（马建民、周梅英）
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-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	金融、政府行业应用软件、网络安全认证软件、互联网金融应用、云计算及大数据智能处理和灾备、RFID 物联网应用软件的研发、销售与服务。		
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	亿创科技	证券代码	430072
挂牌时间	2010年8月31日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	28,721,981
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李双双	联系地址	北京市海淀区学清路 8 号（科技财富中心）B 座 10 层 B1006-3
电话	010-53313697	电子邮箱	admin@bjycwa.com
传真	010-53313697		
公司办公地址	北京市海淀区学清路 8 号（科技财富中心）B 座 10 层 B1006-3	邮政编码	100085
公司网址	www.bjycwa.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101147552990556		
注册地址	北京市海淀区学清路 8 号（科技财富中心）B 座 10 层 B1006-3		
注册资本（元）	28,721,981	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

本公司是处于计算机应用软件行业的技术开发商和服务提供商，截至披露日公司拥有 64 项计算机软件著作权。现拥有 49 名经验丰富的主要技术研发人员，通过 ISO 9001 质量管理体系认证，为金融、政府等行业用户提供技术先进、性价比高、功能丰富、性能优秀、安全稳定的计算机应用软件和服务。公司通过直销模式开拓业务，收入来源主要是软件开发、软件服务。

报告期内，公司的商业模式基本未发生变化。

从公司所处产业链的位置而言，公司属于设计+生产+销售型经营模式。公司拥有较强的新产品开发能力，可根据市场需求，自行开发出市场所需产品，同时对已有产品进行改造。公司的软件产品全部自主生产，并通过自己的营销体系建立自有客户群体。

从公司实现价值的角度讲，公司属于目标差异化集中的经营模式。公司的主要客户集中在金融行业，能够在较小的竞争范围内建立公司独特的竞争优势，从而比竞争对手更有效地为客户提供更完善、更贴心的服务。随着公司加入聚合支付业务，为公司产品开拓了更为广阔的应用市场。

从公司的业务范围方面讲，公司属于集中化多元经营的经营模式。公司在现有金融行业软件产品基础上，积极探索将金融行业的软硬件产品进行移植性改造，使其能够适用于其它行业或领域的相近应用，如政府部门的智慧城市建设、电子政务、智慧养老、智慧医疗、统计数据、环保监控、旅游导引、社会保险、智能交通、移动积分兑换、聚合支付业务等。且在现有营销网络基础上逐步开拓新客户、新市场。

公司以往产品的推广主要有三条途径：一、直接向客户宣传推荐产品；二、参加相关行业展会，在相关行业期刊登载广告；三、通过现有客户推荐新客户。公司客户主要是银行、信托和政府机构等，具有相关项目较多、实施周期较长的特点，故主要发展长期战略合作伙伴关系。

公司的产品针对不同客户的客户化开发内容比较多，因此公司对产品的销售主要采用直接销售的模式，即由公司直接与客户联系，进行商务谈判，以及针对性报价和需求分析等，完成产品销售。

公司拥有经验丰富的开发团队，是经过认定的国家高新技术企业。公司同时与北京大学、铁道科学研究院等高校和科研机构有着良好的合作关系。公司已通过 ISO 9001 质量管理体系认证，能够有效保证产品质量。

公司的人力、财力等资源主要配置在产品的研发和客户化开发上，各项活动也主要围绕产品的研发和客户化开发而展开。成本主要是人员费用和其他开发费用等。

另外公司开展了聚合支付及相关业务，全面支持中国移动的智慧商铺业务。智慧商铺业务是面向线下中小微企业提供的软硬件一体化行业解决方案，基于聚合支付底座，搭建 SaaS 应用平台，承接基础服务及增值服务，融合移动主业业务，最终以支付设备为载体实现线下场景业务落地。公司提供了包括聚合支付、支付设备、SaaS 应用、DICT 服务等在内的全方位业务支持。

## (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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2024年2月，公司通过北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号2023ZJTX3436，有效期三年。</p> <p>2、2022年12月，公司通过高新技术企业复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202211002983，有效期三年。</p>

## 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	13,505,447.76	12,459,490.67	8.39%
毛利率%	74.48%	83.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,224,136.82	216,063.36	-1,592.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,030,412.58	163,465.35	-1,953.86%
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）	-10.51%	0.6732%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.88%	0.5094%	-
基本每股收益	-0.11	0.01	-1,200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,850,501.48	35,840,505.62	-8.34%
负债总计	3,933,369.82	3,699,237.14	6.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,917,131.66	32,278,427.36	-10.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.12	-9.82%
资产负债率%（母公司）	11.52%	10.08%	-

资产负债率%（合并）	11.97%	10.32%	-
流动比率	3.35	3.59	-
利息保障倍数	-	8.32	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,577,896.52	1,111,526.57	-241.96%
应收账款周转率	2.05	2.12	-
存货周转率	2.77	1.62	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-8.34%	4.70%	-
营业收入增长率%	8.39%	-9.68%	-
净利润增长率%	-1,592.22%	49.67%	-

### 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	2,123,558.92	6.46%	3,613,455.44	10.08%	-41.23%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,624,417.55	20.17%	5,547,084.79	15.48%	19.42%
存货	1,227,185.39	3.74%	1,035,135.39	2.89%	18.55%
固定资产	190,612.70	0.58%	531,377.26	1.48%	-64.13%
无形资产	15,732,999.99	47.89%	18,297,000.03	51.05%	-14.01%
商誉	43,000.00	0.13%	43,000.00	0.12%	-
持有待售资产	2,764,166.67	8.41%	2,764,166.67	7.71%	-
开发支出	3,601,116.65	10.96%	3,601,116.65	10.05%	-
应付账款	1,190,397.96	3.62%	796,949.93	2.22%	49.37%
合同负债	1,915,094.29	5.83%	1,915,094.29	5.34%	-
其他应付款	108,850.51	0.33%	265,910.84	0.74%	-59.07%
资产总计	32,850,501.48	-	35,840,505.62	-	-8.34%

#### 项目重大变动原因：

无

#### （二） 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

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

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	13,505,447.76	-	12,459,490.67	-	8.39%
营业成本	3,446,095.64	25.52%	2,095,640.00	16.82%	64.44%
毛利率%	74.48%	-	83.18%	-	-
销售费用	516,788.31	3.83%	310,696.15	2.49%	66.33%
管理费用	4,205,833.35	31.14%	3,478,680.56	27.92%	20.90%
研发费用	7,958,323.49	58.93%	6,514,882.82	52.29%	22.16%
财务费用	-2,713.12	-0.02%	7,035.20	0.06%	-138.56%
信用减值损失	-384,456.12	-2.85%	-93,666.28	-0.75%	310.45%
资产处置收益	-192,924.24	-1.43%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-115,015.05	-0.92%	-100.00%
其他收益	29,555.99	0.22%	251,053.58	2.01%	-88.23%
营业利润	-3,186,763.54	-23.60%	69,958.70	0.56%	-4,655.21%
营业外支出	800	0.01%	4,000.00	0.03%	-80.00%
净利润	-3,224,136.82	-23.87%	97,260.91	0.78%	-3,414.94%

### 项目重大变动原因：

报告期内：

营业成本较上年同期增长 64.44%，主要是由于公司本期产品销售业务成本较上年同期涨幅达到 136.30%，与产品销售业务收入增速匹配。

信用减值损失较上年同期增长 310.45%，主要是由于计提的应收账款坏账损失较上年同期增加。

营业利润、净利润较上年同期降幅明显，主要是由于公司本期虽然实现整体营业收入较上年同期增加 1,045,957.09 元，但整体营业成本同比增加 1,350,455.64 元；同时，公司本期为鼓励公司销售人员积极拓展维护客户，实现订单业务增长，销售人员薪资福利涨幅明显，销售费用同比增加 206,092.16 元；公司本期房租、供暖及物业费，以及管理人员交通及差旅费等成本投入加大，管理费用同比增加 727,152.79 元；公司本期一方面加大了研发人员成本投入，另一方面增加了无形资产摊销，研发费用同比增加 1,443,440.67 元。

## 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	13,505,447.76	12,459,490.67	8.39%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,446,095.64	2,095,640.00	64.44%
其他业务成本	-	-	-

### 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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

技术开发、服务收入	11,270,814.02	1,255,830.15	88.86%	-2.29%	7.45%	-1.01%
产品销售收入	2,234,633.74	2,190,265.49	1.99%	141.64%	136.30%	2.22%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内：

技术开发、服务业务成本较上年同期增长 7.45%，主要是由于项目服务人员成本增加所致。

产品销售收入较上年同期增长 141.64%，主要是由于公司本期在维护成熟客户的同时开发拓展了新客户订单；实现产品销售业务收入增长，相应成本也有所增加。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	长安国际信托股份有限公司	6,067,447.03	44.93%	否
2	华夏银行股份有限公司	5,011,260.00	37.11%	否
3	中国移动金融科技有限公司	2,382,645.42	17.64%	否
4	恒生电子股份有限公司	22,123.89	0.16%	否
5	拉卡拉支付股份有限公司	14,324.40	0.11%	否
合计		13,497,800.74	99.95%	-

**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	上海鸿鸣信息科技有限公司	2,617,726.50	95.24%	否
2	北京银联金卡科技有限公司	55,000.00	2.00%	否
3	未来数科（北京）信息技术有限公司	36,350.00	1.32%	否
4	北京奥成运达快递有限公司	21,924.00	0.80%	否
5	阿里云计算有限公司	7,236.75	0.26%	否
合计		2,738,237.25	99.62%	-

**(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	-1,577,896.52	1,111,526.57	-241.96%
投资活动产生的现金流量净额	88,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

**现金流量分析：**

报告期内：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 241.96%，主要是由于公司本期销售商品、提供劳务收到的现金减少了 2,022,554.24 元，收到其他与经营活动有关的现金减少了 1,966,836.25 元，而支付其他与经营活动有关的现金仅减少了 1,523,754.64 元。销售商品、提供劳务收到的现金减少主要是由于个别应收账款客户的付款流程变更导致部分款项未能在本期收回；收到其他与经营活动有关的现金减少主要是本期收到的与经营活动有关的往来款减少；支付其他与经营活动有关的现金减少主要是相应需要支付的往来款减少。

#### 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
西安亿创网安信息科技有限公司	控股子公司	应用软件、基础软件的研发、销售与服务。	1,000 万	6,261.70	-784,327.21	0	-504,411.13
北京容亿购科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术服务；食品和日用品经营。	200 万	63,849.79	-47,426.60	99.85	-24,240.30

##### 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
客户集中风险	<p><b>风险描述：</b>由于公司的主营业务软件研发及服务业务主要面向银行、信托、政府、大中型企业等机构，公司报告期内对前五名客户的收入占营业收入总额的比例较大，公司对前五名客户的依赖程度较高。若这些客户减少与公司的业务往来，则可能对公司未来的收入和利润产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司一方面积极与现有客户保持良好的合作关系以确保业务的稳定性，另一方面将大力拓展新的行业和客户，以保证公司未来业务的持续性。</p> <p><b>管理效果：</b>报告期内，公司与现有客户继续保持着良好的业务合作关系；另外，公司也与其他客户进行深入的业务和技术沟通，让一些客户试用公司的产品，受到客户的好评；同时通过客户推荐，公司也正在积极寻求与一些新客户展开合作。</p>
税收政策的风险	<p><b>风险描述：</b>根据国家相关法律法规，公司主营业务享受增值税和所得税的减征优惠政策。因此，如行业政策和国家税收优惠政策调整，公司有面临增值税和所得税增加而影响公司经营业绩的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司密切关注国家相关政策，做好相关行业资质的申报和审核，同时根据政策需要适时进行调整，确保公司能够持续享受国家的优惠政策。</p> <p><b>管理效果：</b>报告期内，公司依然为高新技术企业，仍能够继续享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。</p>
经营风险	<p><b>风险描述：</b>由于公司的主要客户管理流程发生了变化，项目立项流程时间加长，推迟了合同签约时间造成公司回款周期延长，存在一定的经营风险。</p> <p><b>应对措施：</b>一方面，随着公司已签订的合同的正常履行并及时督促客户回款，上述情况得到了改善；另一方面，公司与现有客户关系良好，能够持续不断获得合作项目，保证公司业务正常发展。</p> <p><b>管理效果：</b>依靠客户口碑的推广及公司自身宣传的不断加强，公司获得了新客户资源及合作项目，从而保证了公司业务能够持续发展。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）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
实际控制人或控股股东	2010年8月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2010年8月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2010年8月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2020年4月28日		日常	资金占用承诺	杜绝公司资金被关联方占用	正在履行中



实际控制人 或控股股东	2020年4月 28日		日常	资金占用 承诺	杜绝公司资金被 关联方占用	正在履行中
董监高	2020年4月 28日		日常	资金占用 承诺	杜绝公司资金被 关联方占用	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	9,111,842	31.72%	2,380,691	11,492,533	40.01%
	其中：控股股东、实际控制人	3,303,012	11.50%	2,380,691	5,683,703	19.79%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,610,139	68.28%	-2,380,691	17,229,448	59.99%
	其中：控股股东、实际控制人	19,610,139	68.28%	-2,380,691	17,229,448	59.99%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,721,981	-	0	28,721,981	-
普通股股东人数		5				

#### 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	周梅英	13,390,386	-	13,390,386	46.6207%	10,087,374	3,303,012	-	-
2	马建民	9,522,765	-	9,522,765	33.1550%	7,142,074	2,380,691	-	-
3	北京北达为新高科技	5,804,840	2,000	5,806,840	20.2174%	-	5,806,840	-	-

	有限公司								
4	侯思欣	2,000	-2,000	-	-	-	-	-	-
5	周增年	1,000	-	1,000	0.0035%	-	1,000	-	-
6	肖立	990	-	990	0.0034%	-	990	-	-
<b>合计</b>		<b>28,721,981</b>	<b>0</b>	<b>28,721,981</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,229,448</b>	<b>11,492,533</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

2020年5月，公司股东马建民、周梅英重新签署一致行动协议，有能力通过投票表决的方式对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制，为公司控股股东及实际控制人。

公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

2020年5月，公司股东马建民、周梅英签署一致行动协议，有能力通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制，为公司控股股东。

截至报告期末，控股股东持有公司79.7757%的股份。

马建民：男，1966年出生，中国籍，无境外居留权。工商管理专业硕士。曾任山西省外贸局翻译，建设银行山西省分行处长，山西麦柯智能卡公司经理。有着多年的公司管理及项目管理经验，先后组织开发了两项国家863计划课题、一项北京市火炬计划项目、一项科技部中小企业技术创新基金项目；现为公司董事长、法定代表人、总经理，持有公司33.1550%的股份。马建民先生自2021年12月起续任公司董事长、总经理，任期为3年。

周梅英：女，1962年出生，中国籍，无境外居留权。会计专业学士。曾任山西深华磁电有限公司副总经理。现为公司副董事长、财务负责人，持有公司46.6207%的股份。周梅英女士自2021年12月起担任公司副董事长，任期为3年。

公司的实际控制人与控股股东一致。

## 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				
马建民	董事长、总经理	男	1966年4月	2021年12月29日	2024年12月29日	9,522,765	-	9,522,765	33.1550%
周梅英	副董事长、财务负责人	女	1962年9月	2021年12月29日	2024年12月29日	13,390,386	-	13,390,386	46.6207%
吴志刚	董事	男	1979年12月	2021年12月29日	2024年12月29日	-	-	-	-
魏少杰	董事	男	1981年8月	2021年12月29日	2024年12月29日	-	-	-	-
靳宛宜	董事	女	1997年12月	2022年9月29日	2024年12月29日	-	-	-	-
张西瑞	监事会主席	男	1986年10月	2022年9月29日	2024年12月29日	-	-	-	-
侍宗利	职工代表监事	男	1986年2月	2021年12月29日	2024年12月29日	-	-	-	-
闫瑞国	职工代表监事	男	1993年6月	2021年12月29日	2024年12月29日	-	-	-	-
李双双	董事会秘书	女	1982年7月	2021年12月29日	2024年12月29日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

马建民、周梅英为公司控股股东、实际控制人，同时为公司董事、高管。

张西瑞为公司法人股东北京北达为新高科技有限公司法定代表人、执行董事、经理、财务负责人，同时为公司监事会主席。

魏少杰为股东周梅英控股公司北京亿创网安软件有限公司监事，同时为公司董事。  
李双双为公司法人股东北京北达为新高科技有限公司监事，同时为公司董事会秘书。  
其余董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

## (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
行政管理人员	4	-	-	4
销售人员	6	-	-	6
技术人员	56	2	9	49
财务人员	3	-	-	3
<b>员工总计</b>	<b>69</b>	<b>2</b>	<b>9</b>	<b>62</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	10
本科	54	50
专科	3	2
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>69</b>	<b>62</b>

### 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

**薪酬：**公司建立了完整的薪酬制度、绩效考核体系，依照员工综合情况划分岗位类别、等级，确定工资职级等标准，公司薪酬系统运行正常，富有激励作用。

**培训：**公司重视员工培训，不断提升员工素质和能力。针对管理、技术人员开展全员的内、外部培训，组织核心员工参加项目管理等专业外部培训，针对技术人员开展新技术、新知识等技能提升的培训，加强技术人员技术能力储备。

报告期内，公司无离退休人员。

## (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

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》的要求，充分的进行信息披露。已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《内幕知情人登记管理制度》、《资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》《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业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策等按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，三会运行良好，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行职责和义务，未出现违法、违规现象。今后，公司继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

#### （二） 监事会对监督事项的意见

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。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司能够保持自主经营的能力。

#### 1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，不存在同业竞争情况。公司业务独立。控股股东马建民、周梅英，虽分别任公司董事长兼总经理、财务负责人，但本着促进公司有效、持续经营发展的目标，公正、公允的行使相关的权利，未对公司的生产经营造成不利影响。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权等无形资产和知识产权。

#### 4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在混合经营、合署办公等情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### (1) 关于会计核算体系

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

#### (2) 关于财务管理体系

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

#### (3) 关于风险控制体系



报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	政远审字（2024）第 0032 号	
审计机构名称	北京政远会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	北京市大兴区礼贤镇元平北路 1 号自贸试验区大兴机场片区自贸创新服务中心 W7 幢 1 层 0047 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴琴洁	张甜甜
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	

### 审计报告

政远审字（2024）第 0032 号

北京亿创网安科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京亿创网安科技股份有限公司（以下简称亿创科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了亿创科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于亿创科技公司，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、其他信息

亿创科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括亿创科技公司 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。

### 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，管理层负责评估亿创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亿创科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿创科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对亿创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亿创科技公司不能持续经营。

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

(6) 就北京亿创网安科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京政远会计师事务所  
(普通合伙)

中国注册会计师：吴琴洁

中国注册会计师：张甜甜

中国·北京

2024年4月12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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,123,558.92	3,613,455.44
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	6,624,417.55	5,547,084.79
应收款项融资			
预付款项	五、3	262,707.00	80,390.00
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	171,741.08	232,158.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,227,185.39	1,035,135.39
合同资产			
持有待售资产	五、6	2,764,166.67	2,764,166.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	10,657.84	9,231.58
<b>流动资产合计</b>		<b>13,184,434.45</b>	<b>13,281,622.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	190,612.70	531,377.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	15,732,999.99	18,297,000.03
开发支出	五、10	3,601,116.65	3,601,116.65
商誉	五、11	43,000.00	43,000.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	98,337.69	86,389.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,666,067.03</b>	<b>22,558,883.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,850,501.48</b>	<b>35,840,505.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	1,190,397.96	796,949.93
预收款项	五、14	997.00	
合同负债	五、15	1,915,094.29	1,915,094.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	635,891.48	635,891.48
应交税费	五、17	82,138.58	85,390.60
其他应付款	五、18	108,850.51	265,910.84
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,933,369.82</b>	<b>3,699,237.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>3,933,369.82</b>	<b>3,699,237.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	28,721,981.00	28,721,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	-	1,051.94
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	3,464,176.35	3,600,283.29
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-3,269,025.69	-44,888.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,917,131.66	32,278,427.36
少数股东权益		-	-137,158.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>28,917,131.66</b>	<b>32,141,268.48</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>32,850,501.48</b>	<b>35,840,505.62</b>

法定代表人：马建民

主管会计工作负责人：周梅英

会计机构负责人：周梅英

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,116,150.22	3,597,163.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	6,624,411.62	5,547,084.56
应收款项融资			
预付款项		242,707.00	55,390.00
其他应收款	十五、2	972,469.19	517,344.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,227,185.39	1,035,135.39
合同资产			
持有待售资产		2,764,166.67	2,764,166.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,960.98	7,960.98
<b>流动资产合计</b>		<b>13,955,051.07</b>	<b>13,524,245.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	43,000.00	43,000.00
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		190,612.70	531,377.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,732,999.99	18,297,000.03
开发支出		3,601,116.65	3,601,116.65
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		98,337.69	86,389.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,666,067.03</b>	<b>22,558,883.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,621,118.10</b>	<b>36,083,128.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,190,397.84	796,949.93
预收款项		997.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		635,891.48	635,891.48
应交税费		82,138.58	85,390.60
其他应付款		47,713.44	205,431.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,915,094.29	1,915,094.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,872,232.63</b>	<b>3,638,757.84</b>
<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			



其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>3,872,232.63</b>	<b>3,638,757.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		28,721,981.00	28,721,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,051.94	1,051.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,600,283.29	3,600,283.29
一般风险准备			
未分配利润		-2,574,430.76	121,054.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,748,885.47</b>	<b>32,444,370.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>33,621,118.10</b>	<b>36,083,128.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>13,505,447.76</b>	<b>12,459,490.67</b>
其中：营业收入	五、23	13,505,447.76	12,459,490.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>16,144,386.93</b>	<b>12,431,904.22</b>
其中：营业成本	五、23	3,446,095.64	2,095,640.00
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、24	20,059.26	24,969.49
销售费用	五、25	516,788.31	310,696.15
管理费用	五、26	4,205,833.35	3,478,680.56
研发费用	五、27	7,958,323.49	6,514,882.82

财务费用	五、28	-2,713.12	7,035.20
其中：利息费用		-	9,014.11
利息收入		5,339.80	3,853.95
加：其他收益	五、29	29,555.99	251,053.58
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、30	-384,456.12	-93,666.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-115,015.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-192,924.24	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,186,763.54</b>	<b>69,958.70</b>
加：营业外收入			-
减：营业外支出	五、33	800.00	4,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,187,563.54</b>	<b>65,958.70</b>
减：所得税费用	五、34	36,573.28	-31,302.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,224,136.82</b>	<b>97,260.91</b>
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）		-3,224,136.82	97,260.91
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）			-118,802.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,224,136.82	216,063.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,224,136.82</b>	<b>97,260.91</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,224,136.82	216,063.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-118,802.45
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.01

法定代表人：马建民

主管会计工作负责人：周梅英

会计机构负责人：周梅英

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>13,505,347.91</b>	<b>12,458,663.96</b>
减：营业成本	十五、4	3,422,510.73	2,095,265.30
税金及附加		20,059.26	24,969.49
销售费用		516,498.30	287,771.62
管理费用		3,701,732.70	3,235,645.73
研发费用		7,958,323.49	6,514,882.82
财务费用		-3,488.51	6,755.71
其中：利息费用		-	9,014.11
利息收入		5,300.86	3,774.85
加：其他收益		29,555.99	250,502.51
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）		-384,455.80	-93,666.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-115,015.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-192,924.24	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,658,112.11</b>	<b>335,194.47</b>

加：营业外收入			
减：营业外支出		800.00	4,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,658,912.11</b>	<b>331,194.47</b>
减：所得税费用		36,573.28	-31,302.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,695,485.39</b>	<b>362,496.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,695,485.39	362,496.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,695,485.39</b>	<b>362,496.68</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.01

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		12,750,724.91	14,773,279.15
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			67,883.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	84,369.83	2,051,206.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,835,094.74</b>	<b>16,892,368.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,543,345.72	2,835,743.29
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		9,795,156.41	9,566,009.38
支付的各项税费		590,180.70	371,026.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,484,308.43	3,008,063.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,412,991.26</b>	<b>15,780,841.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,577,896.52</b>	<b>1,111,526.57</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>88,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>88,000.00</b>	
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<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>		<b>-1,489,896.52</b>	<b>1,111,526.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,613,455.44	2,501,928.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,123,558.92</b>	<b>3,613,455.44</b>

法定代表人：马建民

主管会计工作负责人：周梅英

会计机构负责人：周梅英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		12,750,624.86	14,772,345.75
收到的税费返还		-	67,883.24
收到其他与经营活动有关的现金		59,495.13	1,987,946.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,810,119.99</b>	<b>16,828,175.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,503,331.16	2,835,580.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,289,613.80	9,320,904.05
支付的各项税费		590,180.70	371,026.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,996,007.96	3,180,235.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,379,133.62</b>	<b>15,707,746.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,569,013.63</b>	<b>1,120,429.67</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>88,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		<b>88,000.00</b>	
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,481,013.63</b>	<b>1,120,429.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,597,163.85	2,476,734.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,116,150.22</b>	<b>3,597,163.85</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,721,981				1,051.94				3,600,283.29		-44,888.87	-137,158.88	32,141,268.48
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	28,721,981				1,051.94				3,600,283.29		-44,888.87	-137,158.88	32,141,268.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,051.94				-136,106.94		-3,224,136.82	137,158.88	-3,224,136.82
（一）综合收益总额											-3,224,136.82	-	-3,224,136.82
（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				-1,051.94				-136,106.94			137,158.88	-
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				-1,051.94				-136,106.94			137,158.88	-
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,721,981</b>			<b>-</b>				<b>3,464,176.35</b>		<b>-3,269,025.69</b>		<b>28,917,131.66</b>

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	28,721,981				1,051.94				3,600,283.29		-260,952.23	-18,356.43	32,044,007.57
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	28,721,981				1,051.94				3,600,283.29		-260,952.23	-18,356.43	32,044,007.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											216,063.36	-118,802.45	97,260.91
（一）综合收益总额											216,063.36	-118,802.45	97,260.91
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,721,981</b>				<b>1,051.94</b>				<b>3,600,283.29</b>		<b>-44,888.87</b>	<b>-137,158.88</b>	<b>32,141,268.48</b>

法定代表人：马建民

主管会计工作负责人：周梅英

会计机构负责人：周梅英

## (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	28,721,981				1,051.94				3,600,283.29		121,054.63	32,444,370.86
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	28,721,981				1,051.94				3,600,283.29		121,054.63	32,444,370.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,695,485.39	-2,695,485.39
（一）综合收益总额											-2,695,485.39	-2,695,485.39
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,721,981</b>				<b>1,051.94</b>				<b>3,600,283.29</b>		<b>-2,574,430.76</b>	<b>29,748,885.47</b>

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	28,721,981				1,051.94				3,600,283.29		-241,442.05	32,081,874.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,721,981				1,051.94				3,600,283.29		-241,442.05	32,081,874.18
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											362,496.68	362,496.68
（一）综合收益总额											362,496.68	362,496.68
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,721,981</b>				<b>1,051.94</b>				<b>3,600,283.29</b>		<b>121,054.63</b>	<b>32,444,370.86</b>

### 三、 财务报表附注

#### 北京亿创网安科技股份有限公司

#### 2023 年财务报表附注

##### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京亿创网安科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由北京亿创网安科技有限公司改制设立的股份有限公司，成立于 2003 年 9 月 25 日，首次出资股本金额为 1,000,000.00 元，本次出资经北京天平会计师事务所审验，并出具天平验字（2003）1268 号验资报告。

2007 年 8 月 1 日，有限公司股东会决议增加注册资本，由马建民等以货币资金及非专利技术增资，增资后股本金额为 10,000,000.00 元，本次增资事项经北京伯仲行会计师事务所审验，并出具京仲变验字（2007）0831Z-K 号验资报告。

2009 年 8 月 1 日，有限公司股东会决议增加注册资本，由各股东按比例以现金增资至 1,500.00 万元，增资后股本为 15,000,000.00 元，本次增资事项经北京隆盛会计师事务所有限责任公司审验，并出具隆盛验字（2009）第 432 号验资报告。

2009 年 8 月 31 日，有限公司股东会决议整体变更为股份有限公司。2009 年 9 月 27 日，公司在北京市工商局完成了变更登记，公司名称变更为：北京亿创网安科技股份有限公司，注册资本 1,500.00 万元。本次变更业经北京兴华会计师事务所有限公司审验，并出具（2009）京会兴验字第 2-024 号验资报告。

2011 年 4 月 14 日，本公司年度股东大会决议增加注册资本，以未分配利润及资本公积，按各股东持股比例增资至 2,022.00 万元，本次增资事项业经中准会计师事务所有限公司审验，并出具中准验字[2011]1015 号验资报告。

2010 年 8 月 27 日，深圳证券交易所报价转让系统工作小组同意本公司股份进入深圳证券交易所代办股份转让系统进行报价转让。证券简称：亿创科技；证券代码：430072；报价转让开始日期：2010 年 8 月 31 日。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2013 年 4 月 12 日出具股转系统函[2013]180 号《关于同意北京亿创网安科技股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。



2013年4月22日，中国证券监督管理委员会核准本公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，并纳入非上市公众公司监管。

2015年7月21日，本公司临时股东大会决议，审议通过了《2015年上半年权益分派方案》和《关于增加注册资本的议案》，以总股本20,220,000.00股为基数，向全体股东每10股送1.613557股红股，派0.084925元人民币现金（含税）。此次权益分派后，公司注册资本增加至23,482,612.00元。公司于2015年10月30日取得由北京市工商行政管理局昌平分局换发的营业执照。

2016年5月9日，本公司2015年度股东大会决议公告，审议通过了《2015年度利润分配、资本公积金转增预案》；2016年7月12日，本公司2016年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，以公司现有总股本23,482,612股为基数，向全体股东每10股送红股2.231170股。此次权益分派后，公司注册资本增加至28,721,981.00元。公司于2016年8月1日取得由北京市工商行政管理局昌平分局换发的营业执照。

2020年5月，公司股东马建民、周梅英、王明胜解除一致行动协议。同时，股东马建民、周梅英重新签署一致行动协议，有能力通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制，为公司控股股东。截至2023年期末，控股股东持有公司79.7757%的股份。

截至2023年12月31日公司股权结构如下

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
周梅英	13,390,386.00	46.6207
马建民	9,522,765.00	33.1550
北京北达为新高科技有限公司	5,806,840.00	20.2174
周增年	1,000.00	0.0035
肖立	990.00	0.0034
<b>合计</b>	<b>28,721,981.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、公司基础信息

企业名称：北京亿创网安科技股份有限公司

法定代表人：马建民

注册资本：2872.1981万人民币

成立日期：2003年09月25日

登记机关：北京市海淀区市场监督管理局

统一社会信用代码：911101147552990556

证券代码：430072

实际控制人：马建民、周梅英

住所：北京市海淀区学清路8号（科技财富中心）B座10层B1006-3

### 3、公司实际从事的主要经营活动：

经营范围：计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

### 4、合并财务报表范围及变化

本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	注册资本（元）	持股比例
1	北京容亿购科技有限公司	2,000,000.00	100.00%
2	西安亿创网安信息科技有限公司	10,000,000.00	100.00%

### 5、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2024年04月12日决议批准报出。

## 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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 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. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 100 万元

#### 6. 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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7. 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、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 9. 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。

#### 10. 金融工具

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

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

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于

衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

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

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

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

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

### （2）权益工具

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



### （3）金融负债

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

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

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

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

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

### （5）金融工具的减值

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

额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）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。

#### （8）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。

### 11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 单项计提

应收账款组合 2 账龄组合

应收账款组合 3 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；不存在收回风险的关联方款项。

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 单项计提

其他应收款组合 2 账龄组合

其他应收款组合 3 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；不存在收回风险的关联方款项

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (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。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (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。

## 13. 合同资产和合同负债

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

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

## 14. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组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；(2) 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①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；②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；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期

损益。

## 15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与



联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16. 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	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输设备	平均年限法	8	5	11.88
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19
办公设备及其他	平均年限法	5	5	19

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。

### （3）大修理费用

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

### 17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 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为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初

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

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

## ②租赁负债

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

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

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

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

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

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独

租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

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

### (2) 本公司作为出租人

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

#### ①融资租赁

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

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

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

## (3) 售后租回交易

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

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

## 23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



## 24. 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 25. 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。

## 26. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合

金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28. 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。

本公司具体收入确认政策：

公司现在收入主要系技术开发服务、商品销售收入。

A、技术服务收入：主要是指根据与委托方签订的技术服务合同，向委托方提供技术咨询、系统维护、实施和产品售后服务等业务。技术服务收入根据合同中约定的合同总额与服务期间，委托方对服务进度进行确认，经委托方验收确认后，本公司确认收入。

B、商品销售收入：主要是功能软件销售以及外购软件销售，不需要安装的商品销售以产品交付并经购货方签收后确认收入，需要安装调试的商品销售业务在安装调试完成并经购货方验收合格后确认收入。

## 29. 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或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的

相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；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，冲减相关成本费用。

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。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

### 31. 所得税

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①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；

②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；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

无。

### 33. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		本公司	北京容亿购	西安亿创网安
增值税	应税收入	6%、13%	6%	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%	25%

### 2. 优惠税负及批文

## (1) 增值税

根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策通知》中规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（自2018年5月1日起，原适用17%税率的调整为16%；自2019年4月1日起，原适用16%税率的调整为13%）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。

## (2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”，北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的GR202211002983号《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，2023年享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

## 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	88,000.00	
银行存款	2,034,489.43	3,611,872.52
其他货币资金	1,069.49	1,582.92
<b>合计</b>	<b>2,123,558.92</b>	<b>3,613,455.44</b>
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

## 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
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,164,987.11	540,569.56	6,624,417.55	6,007,998.23	460,913.44	5,547,084.79



合计	7,164,987.11	540,569.56	6,624,417.55	6,007,998.23	460,913.44	5,547,084.79
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

## (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，无单项计提坏账准备：

②2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	5,949,519.11	5.00	297,475.96
1至2年			
2至3年	1,215,468.00	20.00	243,093.60
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	7,164,987.11		540,569.56

确定组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

## (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	460,913.44	384,456.12		304,800.00	540,569.56

## (4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

## (5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	304,800.00
-----------	------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
华夏银行股份有限公司济南分行	技术开发费	294,000.00	无法收回	总经理审批	否
<b>合计</b>		<b>294,000.00</b>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	账龄	占应收账款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
华夏银行股份有限公司	4,993,100.00	1年以内	69.69	249,655.00
北京太尼科技有限公司	1,100,000.00	2-3年	15.35	220,000.00
长安国际信托股份有限公司	706,504.00	1年以内	9.86	35,325.20
中移动金融科技有限公司	249,171.25	1年以内	3.48	12,458.56
西安水禾云信息科技有限公司	115,468.00	2-3年	1.61	23,093.60
<b>合计</b>	<b>7,164,243.25</b>	<b>-</b>	<b>99.99</b>	<b>540,532.36</b>

### 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	262,707.00	100.00	55,390.00	68.90
1至2年			25,000.00	31.10
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>262,707.00</b>	<b>100.00</b>	<b>80,390.00</b>	<b>100.00</b>

(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
北京中益德诚汽车销售有限公司	供应商	239,800.00	91.28	1年以内	未到结算期

中移动金融科技有限公司	供应商	20,000.00	7.61	1年以内	未到结算期
阿里云计算有限公司	供应商	2,907.00	1.11	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>262,707.00</b>	<b>100.00</b>		

## 4. 其他应收款

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,741.08	232,158.53
<b>合计</b>	<b>171,741.08</b>	<b>232,158.53</b>

## (1) 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	171,741.08	0.00	171,741.08	232,158.53	0.00	232,158.53
<b>合计</b>	<b>171,741.08</b>	<b>0.00</b>	<b>171,741.08</b>	<b>232,158.53</b>	<b>0.00</b>	<b>232,158.53</b>

## 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	坏账准备	理由
组合计提				
账龄计提	171,741.08	0.00	0.00	保证金、押金不计提坏账
<b>合计</b>	<b>171,741.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

## ②坏账准备的变动

本期未计提坏账

A、报告期坏账准备转回或转销金额重要的

本期坏账准备无转回或转销金额重要的。

#### B、报告期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销重要的其他应收款的情况。

#### 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
保证金及押金	161,378.71	221,378.71
备用金	10,362.37	10,779.82
<b>合计</b>	<b>171,741.08</b>	<b>232,158.53</b>

#### 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
长安国际信托股份有限公司	否	保证金及押金	60,000.00	3-4年; 4-5年	34.94	0.00
北京盛世星火教育科技有限公司	否	保证金及押金	57,913.00	1-2年	33.72	0.00
中移动金融科技有限公司	否	保证金及押金	40,000.00	1-2年	23.29	0.00
苏航	否	备用金	10,362.37	1年以内	6.03	0.00
山西九穗谷农业开发有限公司	否	保证金及押金	3,465.71	1-2年	2.02	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>171,741.08</b>		<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

⑤不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑥不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

#### 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	1,342,200.44	115,015.05	1,227,185.39

合计	1,342,200.44	115,015.05	1,227,185.39
----	--------------	------------	--------------

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,150,150.44	115,015.05	1,035,135.39
合计	1,150,150.44	115,015.05	1,035,135.39

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	115,015.05					115,015.05
合计	115,015.05					115,015.05

## 6. 持有待售资产

(1) 持有待售资产

项目	期末账面价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售的非流动资产					
其中：无形资产	2,764,166.67	703,698.11	技术转让	2024年9月	
合计	2,764,166.67	703,698.11			

## 7. 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	10,657.84	9,231.58
合计	10,657.84	9,231.58

## 8. 固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	190,612.70	531,377.26
固定资产清理		
合计	190,612.70	531,377.26

(1) 固定资产及累计折旧

## ①固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,507,188.31	1,887,890.00	833,467.19	58,997.44	4,287,542.94
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额			535,093.81		535,093.81
(1) 处置或报废			535,093.81		535,093.81
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	1,507,188.31	1,887,890.00	298,373.38	58,997.44	3,752,449.13
二、累计折旧					
1、年初余额	1,427,245.53	1,793,495.50	479,377.08	56,047.57	3,756,165.68
2、本年增加金额	1,593.12		58,247.20		59,840.32
(1) 计提	1,593.12		58,247.20		59,840.32
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额			254,169.57		254,169.57
(1) 处置或报废			254,169.57		254,169.57
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	1,428,838.65	1,793,495.50	283,454.71	56,047.57	3,561,836.43
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	78,349.66	94,394.50	14,918.67	2,949.87	190,612.70
2、年初账面价值	79,942.78	94,394.50	354,090.11	2,949.87	531,377.26

## 9. 无形资产

项目	软件	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	32,551,333.33			32,551,333.33
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	32,551,333.33			32,551,333.33
二、累计摊销				
1、年初余额	14,254,333.30			14,254,333.30
2、本年增加金额	2,564,000.04			2,564,000.04
(1) 摊销	2,564,000.04			2,564,000.04
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	16,818,333.34			16,818,333.34
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,732,999.99			15,732,999.99
2、年初账面价值	18,297,000.03			18,297,000.03

## 10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	3,601,116.65			3,601,116.65

具体情况详见附注六、研发支出。

## 11. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京容亿购科技有限公司	43,000.00			43,000.00
<b>合计</b>	<b>43,000.00</b>			<b>43,000.00</b>

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	递延所得税资产	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	81,085.43	540,569.56	69,137.02	460,913.44
资产减值准备	17,252.26	115,015.05	17,252.26	115,015.05
<b>合计</b>	<b>98,337.69</b>	<b>655,584.61</b>	<b>86,389.28</b>	<b>575,928.49</b>

公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认将公司可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## (2) 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	24,999,590.28	26,967,183.48
<b>合计</b>	<b>24,999,590.28</b>	<b>26,967,183.48</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023. 12. 31	2022. 12. 31	备注
2028	10,372,105.19		
2027	7,301,974.40	7,301,974.40	
2026	5,532,396.44	5,532,396.44	
2025	1,672,967.16	1,672,967.16	
2024	120,147.09	120,147.09	
2023		12,339,698.39	
<b>合计</b>	<b>24,999,590.28</b>	<b>26,967,183.48</b>	

## 13. 应付账款

## (1) 应付账款列示



项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	393,448.03	796,949.93
1-2年	796,949.93	
<b>合 计</b>	<b>1,190,397.96</b>	<b>796,949.93</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京新组科技有限公司	796,949.93	未到结算期
<b>合计</b>	<b>796,949.93</b>	

## 14. 预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
云南易品尚策文化传播有限公司	997.00	0.00
<b>合计</b>	<b>997.00</b>	<b>0.00</b>

## 15. 合同负债

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合同负债	1,915,094.29	1,915,094.29
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合计</b>	<b>1,915,094.29</b>	<b>1,915,094.29</b>

## (1) 分类

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收出售软件款	1,915,094.29	1,915,094.29
<b>合计</b>	<b>1,915,094.29</b>	<b>1,915,094.29</b>

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	635,891.48	8,915,208.52	8,915,208.52	635,891.48
二、离职后福利-设定提存计划		95,125.94	95,125.94	
三、辞退福利		24,000.00	24,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>635,891.48</b>	<b>9,034,334.46</b>	<b>9,034,334.46</b>	<b>635,891.48</b>

## (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	635,891.48	8,650,225.34	8,650,225.34	635,891.48
2、职工福利费		84,043.20	84,043.20	
3、社会保险费		90,167.98	90,167.98	
其中：医疗保险费		85,248.67	85,248.67	
工伤保险费		4,919.31	4,919.31	
生育保险费				
4、住房公积金		90,772.00	90,772.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>635,891.48</b>	<b>8,915,208.52</b>	<b>8,915,208.52</b>	<b>635,891.48</b>

## (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		93,320.60	93,320.60	
2、失业保险费		1,805.34	1,805.34	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>95,125.94</b>	<b>95,125.94</b>	

(4) 其他说明：无。

## 17. 应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	4,045.26	56,437.20
城市维护建设税	139.41	1,975.30
教育费附加	59.75	846.56
地方教育附加	39.83	564.37
代扣代缴个人所得税	29,332.64	25,567.17
企业所得税	48,521.69	
<b>合计</b>	<b>82,138.58</b>	<b>85,390.60</b>

## 18. 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		

其他应付款	108,850.51	265,910.84
<b>合计</b>	<b>108,850.51</b>	<b>265,910.84</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
报销款	41,150.16	58,002.08
往来款	30,000.00	30,000.00
其他	37,700.35	177,908.76
<b>合计</b>	<b>108,850.51</b>	<b>265,910.84</b>

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京北达为新高科技有限公司	30,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	

## 19. 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	28,721,981.00						28,721,981.00

截止2023年12月31日，本公司股份总量为28,721,981股，其中有限售条件流通股数量为17,229,448.00股，占总股份比例为59.99%，无限售条件流通股数量为11,492,533.00股，占总股份比例为40.01%。

## 20. 资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	1,051.94		1,051.94	0.00
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>1,051.94</b>		<b>1,051.94</b>	<b>0.00</b>

## 21. 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	3,600,283.29		136,106.94	3,464,176.35
<b>合计</b>	<b>3,600,283.29</b>		<b>136,106.94</b>	<b>3,464,176.35</b>

## 22. 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	-44,888.87	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-44,888.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,224,136.82	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-3,269,025.69</b>	

## 23. 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	13,505,447.76	3,446,095.64	12,459,490.67	2,095,640.00
其他业务				
<b>合计</b>	<b>13,505,447.76</b>	<b>3,446,095.64</b>	<b>12,459,490.67</b>	<b>2,095,640.00</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件服务业	13,505,447.76	3,446,095.64	12,459,490.67	2,095,640.00
<b>合计</b>	<b>13,505,447.76</b>	<b>3,446,095.64</b>	<b>12,459,490.67</b>	<b>2,095,640.00</b>

（3）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
技术开发、服务收入	11,270,814.02	1,255,830.15	11,534,711.87	1,168,743.39
产品销售收入	2,234,633.74	2,190,265.49	924,778.80	926,896.61
<b>合计</b>	<b>13,505,447.76</b>	<b>3,446,095.64</b>	<b>12,459,490.67</b>	<b>2,095,640.00</b>

## 24. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	10,305.27	14,174.71
教育费附加	4,373.40	6,074.87
地方教育附加	2,915.59	4,049.91
印花税	225.00	270.00
车船使用税	2,240.00	400.00
<b>合计</b>	<b>20,059.26</b>	<b>24,969.49</b>

## 25. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资福利及保险	481,741.14	273,826.71
技术服务费	290.01	22,924.53
交通及差旅费	4,019.55	6,933.23
通讯费	14,150.94	
劳务费	10,952.56	
其他	5,634.11	7,011.68
<b>合计</b>	<b>516,788.31</b>	<b>310,696.15</b>

## 26. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资福利及保险	2,912,009.02	2,553,703.94
中介咨询费	234,225.65	234,801.25
房租、供暖及物业费	379,179.08	177,479.14
办公费	173,097.33	150,041.06
折旧费及摊销费	59,840.32	140,206.03
交通及差旅费	188,703.34	57,170.15
汽车相关费用	37,028.85	54,261.41
通讯费	40,178.58	48,382.39
快递费	9,911.94	15,959.22
业务招待费	6,087.00	15,495.80
服务费	90,275.08	
会议费	30,364.80	
其他	44,932.36	31,180.17
<b>合计</b>	<b>4,205,833.35</b>	<b>3,478,680.56</b>

## 27. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人员工资	5,318,890.38	4,024,991.18
无形资产摊销	2,564,000.04	1,962,833.34
项目外包费	35,990.10	400,000.00
其他	39,442.97	127,058.30
<b>合计</b>	<b>7,958,323.49</b>	<b>6,514,882.82</b>

## 28. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	0.00	9,014.11
减：利息收入	5,339.80	3,853.95
手续费等	2,626.68	1,875.04
<b>合计</b>	<b>-2,713.12</b>	<b>7,035.20</b>

## 29. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助		150,000.00
增值税即征即退	7,345.14	66,106.16
进项税加计扣除	17,696.48	23,870.20
个税手续费返还	4,514.37	8,749.07
六费两税退税		1,777.08
稳岗补贴		551.07
<b>合计</b>	<b>29,555.99</b>	<b>251,053.58</b>

## 30. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-384,456.12	-93,666.28
其他应收款信用减值损失		
<b>合计</b>	<b>-384,456.12</b>	<b>-93,666.28</b>

说明：负数表示损失，正数表示收益。

## 31. 资产减值损失

项目	2023年度	2022年度
存货跌价损失	0.00	-115,015.05
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>-115,015.05</b>

## 32. 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
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-192,924.24		-192,924.24
其中：固定资产	-192,924.24		-192,924.24
<b>合 计</b>	<b>-192,924.24</b>		<b>-192,924.24</b>

## 33. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
其他	800.00	4,000.00	800.00
<b>合计</b>	<b>800.00</b>	<b>4,000.00</b>	<b>800.00</b>

## 34. 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		
递延所得税费用	36,573.28	-31,302.21
<b>合计</b>	<b>36,573.28</b>	<b>-31,302.21</b>

## (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	-3,187,563.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-478,134.53
子公司适用不同税率的影响	-52,865.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,033.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
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	1,703,287.84
研发费用加计扣除的影响	-1,193,748.52
<b>所得税费用</b>	<b>36,573.28</b>

## 35. 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
往来款	0.00	1,583,198.87
保证金及押金	0.00	299,301.73
政府补助	0.00	159,300.14
利息	4,645.80	3,853.95
退税及手续费	15,830.33	0.00
其他	63,893.70	5,551.39
<b>合计</b>	<b>84,369.83</b>	<b>2,051,206.08</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
付现费用	1,464,983.70	1,331,765.30
手续费	1,692.73	1,875.04
保证金及押金	0.00	206,913.00
往来款	17,632.00	1,467,509.73
<b>合计</b>	<b>1,484,308.43</b>	<b>3,008,063.07</b>

## 36. 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	-3,224,136.82	97,260.91
加：信用减值损失	384,456.12	93,666.28
资产减值损失	0.00	115,015.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,840.32	65,135.48
使用权资产折旧	0.00	162,670.56
无形资产摊销	2,564,000.04	1,962,833.34
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	192,924.24	
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）		9,014.11
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）	-11,948.41	-31,302.21



递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192,050.00	294,153.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,101,927.90	227,781.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	750,945.89	-1,884,701.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,577,896.52	1,111,526.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,123,558.92	3,613,455.44
减：现金的期初余额	3,613,455.44	2,501,928.87
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	-1,489,896.52	1,111,526.57

#### （4）现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	2,123,558.92	3,613,455.44
其中：库存现金	88,000.00	
可随时用于支付的银行存款	2,034,489.43	3,611,872.52
其他货币资金	1,069.49	1,582.92
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	2,123,558.92	3,613,455.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 37. 所有权或使用权受到限制的资产

无所有权或使用权受到限制的资产。

### 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
人员工资	5,318,890.38		4,024,991.18	
无形资产摊销	2,564,000.04		1,962,833.34	
项目外包费	35,990.10		400,000.00	
其他	39,442.97		127,058.30	

合计	7,958,323.49	6,514,882.82
----	--------------	--------------

## 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	
软件开发	3,601,116.65					3,601,116.65
合计	3,601,116.65					3,601,116.65

## 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 2 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
北京容亿购科技有限公司	200.00 万	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务；食品经营（销售预包装食品）；销售针纺织品、服装鞋帽、家具、办公用品、体育用品、工艺品、日用品、橡胶制品、塑料制品、陶瓷制品、家用电器、通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；经济贸易咨询；信息技术咨询服务。	100.00%	购买
西安亿创网安信息科技有限公司	1,000.00 万	西安市	西安市	软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机系统服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及通讯设备租赁；计算机软硬件及外围设备制造；人工智能应用软件开发；社会经济咨询服务；会议及展览服务；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；信息咨询服务	100.00%	购买

## 八、政府补助

本期无政府补助项目。

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、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

本公司的利率风险主要产生于租赁负债等带息债务。浮动利率的负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

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

#### 3. 流动性风险

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

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

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为马建民、周梅英。截至报告期末，控股股东持有公司 79.7757% 的股份。

姓名	职位	持股数	持股比例 (%)
马建民	董事长、法定代表人、总经理	9,522,765.00	33.1550
周梅英	副董事长、财务负责人	13,390,386.00	46.6207
	合计	22,913,151.00	79.7757

## 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
马建民	实际控制人、控股股东、董事长、法定代表人、总经理
周梅英	实际控制人、控股股东、副董事长、财务负责人
吴志刚	董事
魏少杰	董事
靳宛宜	董事
张西瑞	监事会主席
闫瑞国	监事
侍宗利	监事
李双双	董事会秘书
北京亿创网安软件有限公司	周梅英控股公司
北京北达为新高科技有限公司	公司法人股东
太原市一网知格网吧	张西瑞独资公司（2023年4月已注销）
山西同力达强人力资源股份有限公司	张西瑞控股公司，且担任法定代表人、董事长

## 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采购商品/接受劳务情况

无。

## ②出售商品/提供劳务情况

无。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司报告期内无需要披露的关联受托管理或委托管理事项。

## (3) 关联租赁情况

无。

## (4) 关联担保情况

无。

## (5) 关联方资金拆借

无。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (7) 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,100,000.00	1,400,000.00

## (8) 其他关联交易

无。

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无。

## (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			
北京北达为新高科技有限公司	股东	30,000.00	30,000.00
周梅英	股东	32,751.80	30,000.00
马建民	股东	7,526.59	13,522.08
<b>合计</b>		<b>70,278.39</b>	<b>73,522.08</b>

## 6. 关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

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

西安亿创网安信息科技有限公司股东北京亿创网安科技股份有限公司，出资比例为100%，认缴出资额1,000.00万元人民币，认缴时间为2051年5月17日。截至2023年12月31日，该股东尚未实际出资。

北京容亿购科技有限公司股东北京亿创网安科技股份有限公司，出资比例为100%，认缴出资额为200万元人民币，认缴时间为2057年12月31日。截至2023年12月31日，该股东尚未实际出资。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

#### 十四、其他重要事项

无。

#### 十五、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
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,164,980.86	540,569.24	6,624,411.62	6,007,998.00	460,913.44	5,547,084.56
<b>合计</b>	<b>7,164,980.86</b>	<b>540,569.24</b>	<b>6,624,411.62</b>	<b>6,007,998.00</b>	<b>460,913.44</b>	<b>5,547,084.56</b>

###### (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，无单项计提坏账准备。

②2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	5,949,512.86	5.00	297,475.64
1至2年			
2至3年	1,215,468.00	20.00	243,093.60
3至4年			
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>7,164,980.86</b>		<b>540,569.24</b>

确定组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

## (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	460,913.44	384,455.80		304,800.00	540,569.24

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的无。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	304,800.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
华夏银行股份有限公司济南分行	技术开发费	294,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计		294,000.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	账龄	占应收账款期末总额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华夏银行股份有限公司	4,993,100.00	1年以内	69.69	249,655.00
北京太尼科技有限公司	1,100,000.00	2-3年	15.35	220,000.00
安国际信托股份有限公司	706,504.00	1年以内	9.86	35,325.20
中移动金融科技有限公司	249,165.00	1年以内	3.48	12,458.25
西安水禾云信息科技有限公司	115,468.00	2-3年	1.61	23,093.60
合计	7,164,237.00		99.99	540,532.05

## 2. 其他应收款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	972,469.19	517,344.03
合计	972,469.19	517,344.03

(1) 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	972,469.19	0.00	972,469.19	517,344.03	0.00	517,344.03
<b>合计</b>	<b>972,469.19</b>	<b>0.00</b>	<b>972,469.19</b>	<b>517,344.03</b>	<b>0.00</b>	<b>517,344.03</b>

## 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	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	972,469.19	0.00	0.00	押金、保证金不计提坏账
<b>合计</b>	<b>972,469.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

无。

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：

无。

## ②坏账准备的变动

本期未计提坏账。

## ③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

其中本期坏账准备无转回或转销金额重要的。

## ④报告期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：无。

## ⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金及押金	121,378.71	181,378.71
往来款	840,728.11	325,185.50
备用金	10,362.37	10,779.82
<b>合计</b>	<b>972,469.19</b>	<b>517,344.03</b>

## ⑥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
西安亿创网安信息科技有限公司	是	往来款	730,323.61	1年以内，1-2年	75.10	0.00



北京容亿购科技有限公司	是	往来款	110,404.50	1年以内, 1-2年, 2-3年	11.35	0.00
长安国际信托股份有限公司	否	保证金及押金	60,000.00	3-4年, 4-5年	6.17	0.00
北京盛世星火教育科技有限公司	否	保证金及押金	57,913.00	1-2年	5.96	0.00
苏航	否	备用金	10,362.37	1年以内	1.07	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>969,003.48</b>		<b>99.64</b>	<b>0.00</b>

⑦不涉及政府补助的其他应收款

⑧不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

### 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	43,000.00	—	43,000.00	43,000.00	—	43,000.00
<b>合计</b>	<b>43,000.00</b>		<b>43,000.00</b>	<b>43,000.00</b>		<b>43,000.00</b>

#### (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
北京容亿购科技有限公司	43,000.00			43,000.00
西安亿创网安信息科技有限公司	0.00			0.00
减：长期股权投资减值准备	0.00			0.00
<b>合计</b>	<b>43,000.00</b>			<b>43,000.00</b>

### 4. 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	13,505,347.91	3,422,510.73	12,458,663.96	2,095,265.30
其他业务				
<b>合计</b>	<b>13,505,347.91</b>	<b>3,422,510.73</b>	<b>12,458,663.96</b>	<b>2,095,265.30</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件服务业	13,505,347.91	3,422,510.73	12,458,663.96	2,095,265.30
<b>合计</b>	<b>13,505,347.91</b>	<b>3,422,510.73</b>	<b>12,458,663.96</b>	<b>2,095,265.30</b>

(3) 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
技术开发、服务收入	11,270,814.02	1,232,245.24	11,534,711.87	1,168,368.69
产品销售收入	2,234,533.89	2,190,265.49	923,952.09	926,896.61
<b>合计</b>	<b>13,505,347.91</b>	<b>3,422,510.73</b>	<b>12,458,663.96</b>	<b>2,095,265.30</b>

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-192,924.24	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-800.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-193,724.24</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-193,724.24</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>-193,724.24</b>	

## 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	-10.51	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.88	-0.11	-0.11

北京亿创网安科技股份有限公司

2024年4月12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

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-192,924.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-193,724.24</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-193,724.24</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用