

北京恒泰实达科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91

审计报告

XYZH/2024BJAA8B0167

北京恒泰实达科技股份有限公司

北京恒泰实达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京恒泰实达科技股份有限公司（以下简称恒实科技）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒实科技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，我们独立于恒实科技，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注三、23. 收入确认原则和计量方法与财务报表附注五、38. 营业收入、成本。</p> <p>恒实科技 2023 年度营业收入金额 134,686.18 万元，比上年度增加人民币 8,441.36 万元，增幅约 6.69%。由于收入是恒实科技重要的财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析性复核，询问管理层关于新增业务的商业实质； 3. 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户验收单据等，进而评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并采用一致的会计处理方法； 4. 选取样本采用积极式函证的方式向客户进行函证，以确定收入的发生和完整性。
2. 存货减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注三、10. 存货、与财务报表附注五、9. 存货。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，恒实科技存货期末余额 88,371.98 万元，存货跌价准备余额 5,103.37 万元，账面价值 83,268.61 万元，账面价值较高，占期末资产总额的 18.07%。</p> <p>恒实科技管理层于资产负债表日将每项存货成本与可变现净值逐一进行比较，按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计计算。在此过程中，管理层需要作出重大判断和估计，因此，我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价管理层与存货可变现净值相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2. 结合主要原材料的市场价格波动走势，复核管理层对资产负债表日存货市场价值评估的参考因素及客观证据的合理性； 3. 结合存货监盘，参考存货周转率及库龄信息，复核库龄较长存货的跌价风险； 4. 取得项目工时表、项目预算等资料，以确认其计价分摊的准确性； 5. 将存货余额与相关合同、订单对应分析，重新评估存货跌价准备金额；获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，判断存货跌价准备计提是否充分、准确。
3. 商誉减值事项	

关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注三、19. 长期资产减值与财务报表附注五、17. 商誉。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，恒实科技商誉金额为 119,234.76 万元，计提减值准备 20,321.01 万元，账面价值 98,913.75 万元，占资产总额的比例为 21.47%。系非同一控制下企业合并辽宁邮电规划设计院有限公司形成，属于恒实科技重要资产。根据《企业会计准则-资产减值》的规定，每年减值的测试过程需要依赖管理层对收购子公司的评估，因此我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价恒实科技对商誉减值测试的内部控制设计和运行的有效性； 2. 与管理层讨论，评估商誉减值测试过程中采用的方法，包括组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及组成部分盈利状况的判断和评估； 3. 与第三方专家讨论其采用的估值模型是否合理，以了解及评估恒实科技商誉减值估计的合理性； 4. 评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒实科技的持续经营能力，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恒实科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒实科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照

审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒实科技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恒实科技不能持续经营。

(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) 就恒实科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

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、1	454,805,170.44	390,485,357.49
交易性金融资产	五、2	7,750,892.70	2,327,414.36
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,212,141.00	15,065,133.87
应收账款	五、4	469,578,682.90	390,245,572.24
应收款项融资	五、6	2,536,214.23	4,676,135.15
预付款项	五、8	16,924,209.65	27,923,506.74
其他应收款	五、7	25,702,062.56	25,877,846.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、9	832,686,076.51	674,204,918.54
合同资产	五、5	929,902,694.70	752,179,190.40
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	31,661,478.62	29,330,123.90
其他流动资产	五、11	75,916,140.48	26,389,479.46
流动资产合计		2,849,675,763.79	2,338,704,678.65
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	五、12	119,397,788.84	98,126,565.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	91,964,406.28	84,861,306.55
固定资产	五、14	224,711,211.63	241,931,342.59
在建工程	五、15		11,015,768.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、16	168,576,598.48	171,454,192.77
开发支出	六	60,967,308.80	30,283,467.43
商誉	五、17	989,137,536.79	989,137,536.79
长期待摊费用	五、18	20,759,597.27	22,285,282.91
递延所得税资产	五、19	82,129,443.13	63,208,814.91
其他非流动资产	五、20		31,661,478.61
非流动资产合计		1,757,643,891.22	1,743,965,756.54
资产总计		4,607,319,655.01	4,082,670,435.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、22	658,319,990.46	540,825,748.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	201,549,557.62	128,682,023.86
应付账款	五、24	729,094,243.95	583,245,961.85
预收款项			
合同负债	五、25	259,448,365.42	178,147,187.27
应付职工薪酬	五、26	4,355,566.28	29,049,180.67
应交税费	五、27	38,602,394.69	20,254,143.20
其他应付款	五、28	20,976,882.88	22,105,794.62
其中：应付利息			
应付股利		1,176,000.00	18,435.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	104,673,223.92	51,246,231.27
其他流动负债	五、30	1,159,528.63	692,118.89
流动负债小计		2,018,179,753.85	1,554,248,390.12
非流动负债：			
长期借款	五、31	60,000,000.00	72,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、32	41,893,662.94	27,428,076.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	8,874,288.87	8,248,461.92
递延所得税负债	五、19	6,957,193.38	7,497,817.69
其他非流动负债			
非流动负债小计		117,725,145.19	115,174,356.30
负债合计		2,135,904,899.04	1,669,422,746.42
股东权益：			
股本	五、34	313,691,155.00	313,691,155.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	1,682,120,430.24	1,680,953,852.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、36	31,201,124.77	29,832,051.23
未分配利润	五、37	381,396,247.24	341,286,317.89
归属于母公司股东权益合计		2,408,408,957.25	2,365,763,376.56
少数股东权益		63,005,798.72	47,484,312.21
股东权益合计		2,471,414,755.97	2,413,247,688.77
负债和股东权益总计		4,607,319,655.01	4,082,670,435.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

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		81,648,682.37	82,318,019.83
交易性金融资产		2,750,892.70	2,327,414.36
衍生金融资产			
应收票据			11,659,617.00
应收账款	十六、1	122,940,145.87	102,939,843.82
应收款项融资		1,865,791.45	300,000.00
预付款项		6,015,288.10	14,131,046.30
其他应收款	十六、2	14,209,606.21	9,247,242.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货		203,039,783.10	180,200,704.52
合同资产		86,585,802.25	121,451,734.37
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		644,995.55	1,808,175.20
其他流动资产		791,333.92	3,971,673.03
流动资产合计		520,492,321.52	530,355,470.90
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、3	1,737,068,339.25	1,686,898,160.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		91,964,406.28	84,861,306.55
固定资产		135,377,060.43	150,202,880.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,763,552.26	73,604,222.83
开发支出		52,160,780.02	11,967,409.92
商誉			
长期待摊费用		2,457,981.09	6,306,121.84
递延所得税资产		23,056,532.60	22,612,238.47
其他非流动资产			644,995.55
非流动资产合计		2,101,848,651.93	2,037,097,336.28
资产总计		2,622,340,973.45	2,567,452,807.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		261,939,979.91	234,752,017.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,461,107.00	14,550,728.00
应付账款		39,424,513.52	81,663,435.14
预收款项			
合同负债		22,241,715.65	14,095,129.81
应付职工薪酬		530,078.94	4,019,389.55
应交税费		1,271,481.11	627,273.21
其他应付款		129,668,495.92	97,464,996.53
其中：应付利息		3,957,868.35	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,800,000.00	25,254,793.03
其他流动负债		1,132,470.06	468,501.11
流动负债小计		514,469,842.11	472,896,263.67
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	72,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,262,317.37	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		217,445.38	252,934.46
其他非流动负债			
非流动负债小计		67,479,762.75	72,252,934.46
负债合计		581,949,604.86	545,149,198.13
股东权益：			
股本		313,691,155.00	313,691,155.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,683,177,426.98	1,680,605,159.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,201,124.77	29,832,051.23
未分配利润		12,321,661.84	-1,824,756.89
股东权益合计		2,040,391,368.59	2,022,303,609.05
负债和股东权益总计		2,622,340,973.45	2,567,452,807.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	五、38	1,346,861,771.47	1,262,448,173.52
二、营业总成本		1,322,348,108.55	1,203,992,810.67
其中：营业成本	五、38	1,059,102,869.70	971,059,669.19
税金及附加	五、39	7,513,545.28	5,996,623.79
销售费用	五、40	63,996,123.69	67,820,302.32
管理费用	五、41	92,984,492.83	74,913,672.89
研发费用	五、42	64,003,138.77	55,136,046.71
财务费用	五、43	34,747,938.28	29,066,495.77
其中：利息费用		31,704,315.08	29,481,442.49
利息收入		1,083,557.47	1,316,535.63
加：其他收益	五、44	10,401,142.70	13,214,054.96
投资收益（损失以“-”填列）	五、45	22,988,502.86	15,330,841.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,988,502.86	16,926,628.37
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）	五、46	423,478.34	-1,170,376.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-5,676,556.22	9,081,882.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-8,762,416.80	-57,037,685.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-4,458.34	48,118.61
三、营业利润（亏损以“-”填列）		43,883,355.46	37,922,198.13
加：营业外收入	五、50	991,652.88	234,818.43
减：营业外支出	五、51	561,174.68	147,705.17
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）		44,313,833.66	38,009,311.39
减：所得税费用	五、52	-1,990,216.81	2,082,563.77
五、净利润（净亏损以“-”填列）		46,304,050.47	35,926,747.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,304,050.47	35,926,747.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		41,479,002.89	30,754,927.49
少数股东损益		4,825,047.58	5,171,820.13
六、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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,304,050.47	35,926,747.62
归属于母公司股东的综合收益总额		41,479,002.89	30,754,927.49
归属于少数股东的综合收益总额		4,825,047.58	5,171,820.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1322	0.0980
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1322	0.0980

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十六、4	247,390,241.57	298,781,590.54
减：营业成本	十六、4	167,617,834.97	203,549,939.03
税金及附加		2,982,360.61	2,862,140.46
销售费用		36,648,915.98	44,109,107.15
管理费用		37,584,381.51	33,381,656.44
研发费用		4,573,890.84	5,090,718.36
财务费用		23,150,490.66	20,467,130.87
其中：利息费用		19,654,061.59	20,456,981.42
利息收入		264,229.47	324,747.67
加：其他收益		1,581,293.37	825,942.80
投资收益(损失以“-”填列)	十六、5	22,387,458.38	27,920,614.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,387,458.38	16,908,568.17
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）		423,478.34	-1,170,376.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,994,491.02	9,216,707.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,463,402.08	-12,611,926.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润(亏损以“-”填列)		15,682,490.19	13,501,859.74
加：营业外收入		869,557.86	231,818.43
减：营业外支出		252,552.25	114,314.29
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		16,299,495.80	13,619,363.88
减：所得税费用		784,003.53	-864,601.84
四、净利润(净亏损以“-”填列)		15,515,492.27	14,483,965.72
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		15,515,492.27	14,483,965.72
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		15,515,492.27	14,483,965.72

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,500,882,378.16	1,495,641,243.66
收到的税费返还		946,650.94	1,046,927.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	65,978,472.77	86,133,313.45
经营活动现金流入小计		1,567,807,501.87	1,582,821,484.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,004,685,253.72	989,478,272.65
支付给职工以及为职工支付的现金		358,982,887.39	335,380,374.66
支付的各项税费		47,319,280.05	48,155,976.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	174,693,500.01	156,239,472.80
经营活动现金流出小计		1,585,680,921.17	1,529,254,096.24
经营活动产生的现金流量净额		-17,873,419.30	53,567,388.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,022,336.63
取得投资收益收到的现金		4,789,546.64	3,259,488.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	20,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,799,546.64	4,302,605.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,035,977.50	51,265,061.10
投资支付的现金		500,000.00	15,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		57,535,977.50	66,345,061.10
投资活动产生的现金流量净额		-52,736,430.86	-62,042,455.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,450,000.00	6,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,450,000.00	6,940,000.00
取得借款收到的现金		743,482,215.67	672,932,777.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	102,854,736.18	48,626,386.94
筹资活动现金流入小计		858,786,951.85	728,499,164.73
偿还债务支付的现金		641,560,321.70	524,749,277.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,231,226.93	30,509,107.98
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		3,219,250.54	1,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	42,587,337.63	79,511,282.99
筹资活动现金流出小计		716,378,886.26	634,769,668.36
筹资活动产生的现金流量净额		142,408,065.59	93,729,496.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
	五、53	71,798,215.43	85,254,428.86
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	351,997,771.40	266,743,342.54
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、53	423,795,986.83	351,997,771.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,664,151.76	340,905,206.28
收到的税费返还		512,887.86	562,527.77
收到其他与经营活动有关的现金		14,322,833.44	17,328,429.16
经营活动现金流入小计		341,499,873.06	358,796,163.21
购买商品、接受劳务支付的现金		171,800,177.68	169,752,728.40
支付给职工以及为职工支付的现金		102,483,218.05	121,126,671.36
支付的各项税费		10,069,042.31	12,141,231.84
支付其他与经营活动有关的现金		54,940,942.44	45,000,515.53
经营活动现金流出小计		339,293,380.48	348,021,147.13
经营活动产生的现金流量净额		2,206,492.58	10,775,016.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,022,336.63
取得投资收益收到的现金		4,789,546.64	3,258,543.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,789,546.64	4,280,879.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,101,062.92	19,708,718.46
投资支付的现金		30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,101,062.92	19,708,718.46
投资活动产生的现金流量净额		-59,311,516.28	-15,427,838.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		263,717,631.91	245,509,046.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		181,464,983.19	185,832,051.07
筹资活动现金流入小计		445,182,615.10	431,341,097.66
偿还债务支付的现金		251,752,017.29	210,019,277.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,553,106.44	16,615,744.64
支付其他与筹资活动有关的现金		120,075,566.27	176,317,056.48
筹资活动现金流出小计		388,380,690.00	402,952,078.51
筹资活动产生的现金流量净额		56,801,925.10	28,389,019.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-303,098.60	23,736,196.48
加：期初现金及现金等价物余额		79,442,898.63	55,706,702.15
六、期末现金及现金等价物余额		79,139,800.03	79,442,898.63

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	313,691,155.00	1,680,953,852.44	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	341,286,317.89	47,484,312.21	2,413,247,688.77
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年初余额	313,691,155.00	1,680,953,852.44	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	341,286,317.89	47,484,312.21	2,413,247,688.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	1,166,577.80	0.00	0.00	0.00	1,369,073.54	40,109,929.35	15,521,486.51	58,167,067.20
（一）综合收益总额							41,479,002.89	4,825,047.58	46,304,050.47
（二）股东投入和减少股本	0.00	2,572,267.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,450,000.00	15,022,267.27
1. 股东投入的普通股								12,450,000.00	12,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额									0.00
4. 其他		2,572,267.27							2,572,267.27
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,369,073.54	-1,369,073.54	-3,159,250.54	-3,159,250.54
1. 提取盈余公积						1,369,073.54	-1,369,073.54		0.00
2. 对股东的分配								-3,159,250.54	-3,159,250.54
3. 其他									0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	-1,405,689.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,405,689.47	0.00
1. 资本公积转增股本									0.00
2. 盈余公积转增股本									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益									0.00
5. 其他		-1,405,689.47						1,405,689.47	0.00
（五）其他									0.00
四、本年年末余额	313,691,155.00	1,682,120,430.24	0.00	0.00	0.00	31,201,124.77	381,396,247.24	63,005,798.72	2,471,414,755.97

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	313,691,155.00	1,687,216,220.38	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	310,531,390.40	38,066,697.35	2,379,337,514.36
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年初余额	313,691,155.00	1,687,216,220.38	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	310,531,390.40	38,066,697.35	2,379,337,514.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-6,262,367.94	0.00	0.00	0.00	0.00	30,754,927.49	9,417,614.86	33,910,174.41
（一）综合收益总额							30,754,927.49	5,171,820.13	35,926,747.62
（二）股东投入和减少股本	0.00	-5,601,256.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,774,787.90	1,173,531.25
1. 股东投入的普通股								6,940,000.00	6,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		-5,601,256.65						-165,212.10	-5,766,468.75
4. 其他									0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,468,435.73	-2,468,435.73
1. 提取盈余公积									0.00
2. 对股东的分配							0.00	-2,468,435.73	-2,468,435.73
3. 其他									0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本									0.00
2. 盈余公积转增股本									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益									0.00
5. 其他									0.00
（五）其他		-661,111.29						-60,557.44	-721,668.73
四、本年年末余额	313,691,155.00	1,680,953,852.44	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	341,286,317.89	47,484,312.21	2,413,247,688.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2023 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	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
一、上年年末余额	313,691,155.00	1,680,605,159.71	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	-1,824,756.89	2,022,303,609.05
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	313,691,155.00	1,680,605,159.71	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	-1,824,756.89	2,022,303,609.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	2,572,267.27	0.00	0.00	0.00	1,369,073.54	14,146,418.73	18,087,759.54
（一）综合收益总额							15,515,492.27	15,515,492.27
（二）股东投入和减少股本	0.00	2,572,267.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,572,267.27
1. 股东投入的普通股								0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额								0.00
4. 其他		2,572,267.27						2,572,267.27
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,369,073.54	-1,369,073.54	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 对股东的分配						1,369,073.54	-1,369,073.54	0.00
3. 其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本							0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益								0.00
5. 其他								0.00
四、本年年末余额	313,691,155.00	1,683,177,426.98	0.00	0.00	0.00	31,201,124.77	12,321,661.84	2,040,391,368.59

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2022 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	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
一、上年年末余额	313,691,155.00	1,687,014,547.19	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	-16,308,722.61	2,014,229,030.81
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	313,691,155.00	1,687,014,547.19	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	-16,308,722.61	2,014,229,030.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-6,409,387.48	0.00	0.00	0.00	0.00	14,483,965.72	8,074,578.24
（一）综合收益总额							14,483,965.72	14,483,965.72
（二）股东投入和减少股本	0.00	-5,687,718.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,687,718.75
1. 股东投入的普通股								0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		-5,687,718.75						-5,687,718.75
4. 其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 对股东的分配								0.00
3. 其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	-721,668.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-721,668.73
1. 资本公积转增股本								0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益								0.00
5. 其他		-721,668.73						-721,668.73
四、本年年末余额	313,691,155.00	1,680,605,159.71	0.00	0.00	0.00	29,832,051.23	-1,824,756.89	2,022,303,609.05

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、本公司的基本情况

北京恒泰实达科技股份有限公司（以下简称公司、本公司）成立于2000年6月27日。2012年5月，本公司由有限责任公司整体改制变更为股份公司，2016年5月30日，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准北京恒泰实达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1016号）核准，获准向社会公众发行人民币普通股（A股）1906万股，在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

截至2023年12月31日，公司股本总额为313,691,155.00元。公司法定代表人为钱苏晋，公司注册地为北京市海淀区林风二路39号院1号楼11层1101，总部办公地址为：北京市海淀区林风二路39号院1号楼9-11层。

公司所处行业为软件与信息技术服务业。公司是国内领先的数字能源、通信技术服务及智能物联应用解决方案提供商及运营商。

公司经营范围主要为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯设备、企业管理咨询；专业承包；机械设备租赁；会议服务；技术进出口、代理进出口、货物进出口。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

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

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过1年的应收账款	五、4	公司将应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过1年的合同资产	五、5	公司将合同资产金额超过资产总额0.5%的合同资产认定为重要合同资产
重要的资本化研发项目	六	单个项目期末余额大于人民币500.00万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;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

参与合并的各方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。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,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,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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,该指定一经作出,不得撤销。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,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。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产,本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合作为信用风险特征评估其预期信用损失。本公司根据收入确认日期确定账龄。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款与合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款/合同资产减值损失,借记“信用减值损失”、“资产减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”、“资产减值损失”。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对所有应收账款与合同资产根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款或合同资产准备的计提进行估计如下:

账龄	预期信用损失率
6个月以内(含6个月)	1.00%
6个月-1年(含1年)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,银行承兑汇票预期信用损失率为0。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

2) 其他应收款的减值测试方法

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法:

① 信用风险自初始确认后未显著增加(第一阶段)。

对于处该阶段的金融工具,按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量,相当于未来12个月的预期信用损失。

② 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值(第二阶段)。

对于处该阶段的金融工具,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

③ 初始确认后发生信用减值(第三阶段)。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于处该阶段的金融工具,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的可转换公司债券的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,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,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,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,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、工程施工、科技开发成本、设计成本等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

生产项目成本的归集和结转方法:公司系统集成项目区别直接材料成本和间接费用进行成本归集和分配,其中:系统集成项目发生的直接材料成本通过工程施工明细归集,在项目完工验收时结转至营业成本;项目间接费用所占比重较小,根据重要性原则直接计入当期营业成本。公司软件开发与销售成本按照实际发生的成本计入科技开发成本,待开发完成后转入营业成本。技术服务项目按实际发生的成本计入当期营业成本。公司设计咨询业务按部门进行管理和归集,按具体项目进行成本分配,其中:设计咨询业务发生的直接人工按各部门明细的人工费率分摊至各项目;其他间接费用按部门归集,分配比率以各项目直接人工占部门总工资薪酬比重分至各项目,在项目完工验收时结转至营业成本。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：工程施工、科技开发成本、设计成本和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于集成等业务而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	3	2.43

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、运输设备、办公设备、专用设备,按其取得时的实际成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括购买价款和相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
2	运输设备	5	5	19.00
3	办公设备	3-5	5	31.67-19.00
4	专用设备	15	5	6.33

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、车位使用权、软件使用权、专利及软件著作权、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权等使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,确认为无形资产:

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为资产:

- 1) 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;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 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;
- 4) 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;
- 5) 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阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、17。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为装修费用。本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,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或费用时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,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步:

第一步,识别与客户订立的合同;

第二步,识别合同中的单项履约义务;

第三步,确定交易价格;

第四步,将交易价格分摊至各单项履约义务;

第五步,履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式(如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等)。本公司在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时,应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入:一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务;三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;四是该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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。在确定交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本公司满足下列条件之一的,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。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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商品控制权的某一时点确认收入。

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

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得控制权时,本公司会考虑以下迹象:

- 1) 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象,且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

(2) 具体收入确认方法

本公司的营业收入主要包括系统集成收入、软件产品销售收入、软件开发收入、技术服务收入、商品销售收入等。根据公司的业务特点,本公司各项收入确认原则如下:

1) 系统集成收入

完成系统集成项目合同中约定的履约义务,向客户交付系统集成项目并由客户验收后确认收入。

2) 软件产品销售收入

在客户取得相关软件产品的控制权,已将该软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户并经委托方验收后,确认软件产品销售收入的实现。

3) 软件开发收入

该类别收入交付客户的产品通常为定制化开发的软件。通常需交付产品或工作成果并经客户验收后确认收入。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 技术服务收入

对于持续性运行维护服务，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，在合同约定的服务期限内平均确认收入；对于非持续性技术服务，在相关履约义务完成时，由客户验收后确认服务收入。

5) 商品销售收入

通常包含转让商品及运输的履约义务。本公司将商品按照合同规定运输至交货地点，经客户验收后确认收入。

6) 提供设计咨询服务收入

本公司于取得委托方的书面委托（取得中标通知书或合作框架协议已经签署）、设计咨询成果已经提交并通过委托方的会审流程、单项订单或合同已经签署完成后确认设计咨询收入的实现。

7) 工程总承包收入

公司的工程承包业务，项目周期较长，待产品整体完工后交付客户，客户能够控制本公司履约过程中在建的资产，建造期间根据合同约定的特定履约进度分期进行结算，符合在某一时段内履行履约义务的条件，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

8) 物业管理收入

在公司已经提供物业管理服务，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，在合同约定的服务期限内平均确认收入。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,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的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,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。

在同时满足下列条件时,本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

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。本公司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。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,是指出租人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:①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;②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;③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;④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;⑤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出租人提供的担保余值。

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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该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;②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法/其他合理的方法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,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损益。对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的租赁业务包括房屋建筑物出租。

28. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自2023年1月1日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》	(1)

2022年12月13日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释16号”),对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确认递延所得税资产和递延所得税负债。本公司因没有使用权资产,故不会产生影响。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	备注
本公司之前执行较严格的应收款项损失准备计量方式,结合公司应收账款、合同资产的构成、回款期和实际坏账损失比例,参考同行业会计估计,对账龄组合计提坏账比例进行调整	2023年1月1日	1)
本公司参考无形资产预计使用及收益年限情况,对无形资产的摊销年限做适当变更	2023年1月1日	2)

1) 应收款项按信用风险特征组合-账龄组合计提各账龄区间的坏账账龄组合计提各账龄区间的坏账准备比例变更前后的情况如下:

变更前		变更后	
账龄	计提比例	账龄	计提比例
1年以内(含1年)	5%	6个月以内(含6个月)	1.00%
		6个月-1年(含1年)	5.00%
1-2年	10.00%	1-2年	10.00%
2-3年	30.00%	2-3年	30.00%
3年以上	100%	3-4年	50.00%
		4-5年	80.00%
		5年以上	100.00%

2) 无形资产摊销年限变更前后情况如下:

变更前		变更后	
无形资产	摊销年限	无形资产	摊销年限
专利及软件著作权	5年、10年	专利及软件著作权	5-10年
非专利技术	5年、10年	非专利技术	5-10年
软件使用权	5年、10年	软件使用权	5-10年

3) 变更影响金额

单位:万元

影响科目	变更前	变更后	影响金额
研发费用	1,045.62	525.77	519.85
信用减值损失	12,100.34	9,074.80	3,025.55
资产减值损失	17,848.36	13,635.02	4,213.35
合计	30,994.32	23,235.58	7,758.74

四、税项

1. 主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加和地方教育费附加	应交流转税	3%、2%

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

2. 税收优惠

(1) 增值税税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的有关规定,本公司销售自行开发生产的软件产品,按16%税率征收增值税后(2019年4月1日后按13%税率征收增值税),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《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)和《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》的有关规定,本公司自2012年9月1日起实施营业税改征增值税试点,公司研发和技术服务业务收入按照6%计征增值税,对于符合条件的软件开发和技术服务业务收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)的有关规定,本公司自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

(2) 所得税税收优惠政策

本公司于2023年10月26日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书有效期3年,证书编号:GR202311001713。本公司在报告期内适用15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司辽宁邮电规划设计院有限公司(以下简称“辽宁邮电”)于2021年9月24日,获得由辽宁科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发得高新技术企业证书,有效期3年,证书编号:GR202121000097,适用15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京恒泰能联科技发展有限公司(以下简称“北京恒泰能联”)于2021年12月17日,获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颁发的高新技术企业证书,有效期3年,证书编号:GR202111004126,适用15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司山西立鑫再生能源开发有限公司(以下简称“山西立鑫”)、辽宁龙目工程监理有限公司(以下简称“辽宁龙目”)、辽宁旭能科技有限公司(以下简称“辽宁旭能”)、辽宁育能科技有限公司(以下简称“辽宁育能”)和辽宁育能职业技术学校有限公司(以下简称“育能学校”)为小型微利企业。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	180,826.74	99,388.30
银行存款	423,615,160.09	351,898,383.10
其他货币资金	31,009,183.61	38,487,586.09
合计	454,805,170.44	390,485,357.49

货币资金年末余额中除其他货币资金为票据保证金、保函保证金和使用受限的资金外,无其他抵押、冻结等对变现有限制、或有潜在回收风险等情况的款项。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	23,387,327.77	29,847,389.86
保函保证金	6,282,137.13	7,998,516.00
农民工保证金	1,155,706.00	530,409.00
保证金利息	131,192.81	111,271.23
其他保证金	52,819.90	0.00
合计	31,009,183.61	38,487,586.09

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,750,892.70	2,327,414.36
其中:权益工具投资	2,750,892.70	2,327,414.36
债务工具投资	5,000,000.00	0.00
合计	7,750,892.70	2,327,414.36

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,212,141.00	15,042,858.87
商业承兑汇票	0.00	22,275.00
合计	2,212,141.00	15,065,133.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	2,212,141.00	100.00	0.00	—	2,212,141.00
其中:					
银行承兑汇票组合	2,212,141.00	100.00	0.00	—	2,212,141.00
合计	2,212,141.00	100.00	0.00	—	2,212,141.00

(续)

类别	年初余额				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	15,065,133.87	100.00	0.00	—	15,065,133.87
其中:					
银行承兑汇票组合	15,042,858.87	99.85	0.00	—	15,042,858.87
商业承兑汇票组合	22,275.00	0.15	0.00	—	22,275.00
合计	15,065,133.87	100.00	0.00	—	15,065,133.87

(3) 年末无已用于质押和抵押的应收票据

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,035,855.76	0.00
合计	7,035,855.76	0.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	304,375,167.64	319,772,865.84
其中:1-6个月	213,044,815.81	254,870,648.70
7-12个月	91,330,351.83	64,902,217.14
1-2年	133,661,697.75	61,515,042.74
2-3年	44,995,573.49	44,425,444.63
3年以上	72,183,115.01	43,079,110.86
其中:3-4年	34,825,981.51	14,899,449.80
4-5年	13,475,304.14	6,437,464.53
5年以上	23,881,829.36	21,742,196.53
合计	555,215,553.89	468,792,464.07

(2) 应收账款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额				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	555,215,553.89	100.00	85,636,870.99	15.42	469,578,682.90
其中:账龄组合	555,215,553.89	100.00	85,636,870.99	15.42	469,578,682.90
合计	555,215,553.89	100.00	85,636,870.99	—	469,578,682.90

(续)

类别	年初余额				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	468,792,464.07	100.00	78,546,891.83	16.76	390,245,572.24
其中:账龄组合	468,792,464.07	100.00	78,546,891.83	16.76	390,245,572.24
合计	468,792,464.07	100.00	78,546,891.83	—	390,245,572.24

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按组合计提信用损失准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	213,044,815.81	2,130,448.16	1.00
7-12 个月	91,330,351.83	4,566,517.59	5.00
1-2 年	133,661,697.75	13,366,169.77	10.00
2-3 年	44,995,573.49	13,498,672.05	30.00
3-4 年	34,825,981.51	17,412,990.76	50.00
4-5 年	13,475,304.14	10,780,243.30	80.00
5 年以上	23,881,829.36	23,881,829.36	100.00
合计	555,215,553.89	85,636,870.99	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	本年核销	
按组合计提信用损失准备	78,546,891.83	7,249,422.92	0.00	159,443.76	85,636,870.99

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
单位一	86,055.00
单位二	34,255.76
单位三	26,973.00
单位四	12,000.00
单位五	160.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位一	56,008,359.35	220,106,318.98	276,114,678.33	17.03	19,656,241.66
单位二	21,764,815.38	139,327,141.00	161,091,956.38	9.93	32,482,078.91
单位三	44,323,197.93	13,116,588.76	57,439,786.69	3.54	1,202,325.51
单位四	38,357,203.28	5,557,700.44	43,914,903.72	2.71	3,089,266.09
单位五	33,971,860.18	0.00	33,971,860.18	2.10	674,439.03
合计	194,425,436.12	378,107,749.18	572,533,185.30	35.31	57,104,351.20

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目	1,066,252,851.95	136,350,157.25	929,902,694.70
合计	1,066,252,851.95	136,350,157.25	929,902,694.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目	907,530,568.29	155,351,377.89	752,179,190.40
合计	907,530,568.29	155,351,377.89	752,179,190.40

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	1,066,252,851.95	100.00	136,350,157.25	12.79	929,902,694.70
合计	1,066,252,851.95	100.00	136,350,157.25	—	929,902,694.70

(续)

类别	年初余额				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	907,530,568.29	100.00	155,351,377.89	17.12	752,179,190.40
合计	907,530,568.29	100.00	155,351,377.89	—	752,179,190.40

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1-6个月	409,332,081.61	4,093,320.81	1.00
7-12个月	179,491,956.67	8,974,597.86	5.00
1-2年	308,852,928.92	30,885,292.89	10.00
2-3年	72,026,810.06	21,608,043.02	30.00
3-4年	43,604,301.73	21,802,150.88	50.00
4-5年	19,790,105.76	15,832,084.59	80.00
5年以上	33,154,667.20	33,154,667.20	100.00
合计	1,066,252,851.95	136,350,157.25	—

(3) 合同资产本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产坏账准备	-19,001,220.64	0.00	0.00	—
合计	-19,001,220.64	0.00	0.00	—

(4) 本年无实际核销的合同资产

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
票据融资	2,536,214.23	4,676,135.15
合计	2,536,214.23	4,676,135.15

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票,本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失,故未计提信用损失准备。

(3) 年末已质押的应收款项融资

年末无已质押的应收款项融资。

(4) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	25,702,062.56	25,877,846.50
合计	25,702,062.56	25,877,846.50

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	29,229,750.65	31,559,487.56
备用金	1,207,748.75	859,415.76
借款	95,700.00	95,700.00
其他	279,947.25	131,497.97
合计	30,813,146.65	32,646,101.29

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	22,083,556.63	26,199,848.29
其中: 1-6个月	14,541,878.49	22,258,871.43
7-12个月	7,541,678.14	3,940,976.86
1-2年	3,083,133.49	648,694.81
2-3年	460,325.21	577,379.00
3年以上	5,186,131.32	5,220,179.19
其中: 3-4年	473,361.40	4,311,838.85
4-5年	4,036,398.85	681,320.34
5年以上	676,371.07	227,020.00
合计	30,813,146.65	32,646,101.29

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	30,813,146.65	100.00	5,111,084.09	16.59	25,702,062.56
其中: 账龄组合	30,813,146.65	100.00	5,111,084.09	16.59	25,702,062.56
合计	30,813,146.65	100.00	5,111,084.09	—	25,702,062.56

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				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	32,646,101.29	100.00	6,768,254.79	20.73	25,877,846.50
其中: 账龄组合	32,646,101.29	100.00	6,768,254.79	20.73	25,877,846.50
合计	32,646,101.29	100.00	6,768,254.79	—	25,877,846.50

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	14,541,878.49	145,418.79	1.00
7-12个月	7,541,678.14	377,083.91	5.00
1-2年	3,083,133.49	308,313.35	10.00
2-3年	460,325.21	138,097.56	30.00
3-4年	473,361.40	236,680.70	50.00
4-5年	4,036,398.85	3,229,119.08	80.00
5年以上	676,371.07	676,370.70	100.00
合计	30,813,146.65	5,111,084.09	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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1月1日余额	6,768,254.79	0.00	0.00	6,768,254.79
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-1,657,170.70	0.00	0.00	-1,657,170.70
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	5,111,084.09	0.00	0.00	5,111,084.09

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(4) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	本年核销	
坏账准备	6,768,254.79	-1,657,170.70	0.00	0.00	5,111,084.09
合计	6,768,254.79	-1,657,170.70	0.00	0.00	5,111,084.09

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位一	保证金及押金	3,220,000.00	注1	10.45	2,520,000.00
单位二	保证金及押金	2,952,135.00	1-6月	9.58	29,521.35
单位三	保证金及押金	1,444,800.00	1-2年	4.69	144,480.00
单位四	保证金及押金	1,433,692.00	注2	4.65	439,841.60
单位五	保证金及押金	824,700.00	7-12月	2.68	41,235.00
合计	—	9,875,327.00	—	32.05	3,175,077.95

注1:3-4年200,000.00元,4-5年3,000,000.00元,5年以上20,000.00元;

注2:1-6月20,200.00元,7-12月522,000.00元,1-2年26,300.00元,2-3年252,792.00元,3-4年516,160.00元,4-5年96,240.00元。

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,041,543.00	77.06	19,049,405.63	68.22
1-2年	419,122.39	2.48	7,508,851.85	26.89
2-3年	3,111,155.89	18.38	1,264,489.24	4.53
3年以上	352,388.37	2.08	100,760.02	0.36
合计	16,924,209.65	100.00	27,923,506.74	100.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位一	2,850,000.00	1年以内	16.84
单位二	2,580,000.00	2-3年	15.24
单位三	2,124,360.00	1年以内	12.55
单位四	1,400,000.00	1年以内	8.27
单位五	760,230.00	1年以内	4.49
合计	9,714,590.00	—	57.39

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
科技开发成本	64,897,978.28	0.00	64,897,978.28
原材料	13,464,323.01	7,446,286.31	6,018,036.70
工程施工	578,393,549.99	17,480,264.68	560,913,285.31
设计成本	226,963,919.64	26,107,143.42	200,856,776.22
合计	883,719,770.92	51,033,694.41	832,686,076.51

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
科技开发成本	69,276,002.81	0.00	69,276,002.81
原材料	11,910,668.80	7,446,286.31	4,464,382.49
工程施工	439,529,924.02	7,907,889.85	431,622,034.17
设计成本	185,263,865.02	16,421,365.95	168,842,499.07
合计	705,980,460.65	31,775,542.11	674,204,918.54

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	7,446,286.31	0.00	0.00	0.00	7,446,286.31
工程施工	7,907,889.85	15,303,993.00	5,731,618.17	0.00	17,480,264.68
设计成本	16,421,365.95	12,459,644.44	2,773,866.97	0.00	26,107,143.42
合计	31,775,542.11	27,763,637.44	8,505,485.14	0.00	51,033,694.41

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	31,661,478.62	29,330,123.90	项目款
合计	31,661,478.62	29,330,123.90	—

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	70,053,742.38	21,905,430.91
预付筹资手续费	3,202,333.22	0.00
预缴所得税	1,467,395.18	1,976,412.09
预缴增值税	928,831.70	0.00
待抵扣进项税	263,838.00	2,507,636.46
合计	75,916,140.48	26,389,479.46

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、联营企业										
北京新能和再生能源科技发展有限公司	3,268,457.22	0.00	0.00	-64,688.50	0.00	0.00	492,046.64	0.00	0.00	2,711,722.08
北京前景无忧电子科技股份有限公司	79,760,047.93	0.00	0.00	22,452,146.88	0.00	2,572,267.27	4,297,500.00	0.00	0.00	100,486,962.08
新基信息技术集团股份有限公司	15,098,060.20	0.00	0.00	601,044.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,699,104.68
沈阳瑞旭低碳新能源科技有限公司	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
合计	98,126,565.35	500,000.00	0.00	22,988,502.86	0.00	2,572,267.27	4,789,546.64	0.00	0.00	119,397,788.84

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	99,968,686.21	99,968,686.21
2. 本年增加金额	11,016,356.75	11,016,356.75
固定资产转入	11,016,356.75	11,016,356.75
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	110,985,042.96	110,985,042.96
二、累计折旧		
1. 年初余额	15,107,379.66	15,107,379.66
2. 本年增加金额	3,913,257.02	3,913,257.02
(1) 计提或摊销	401,692.13	401,692.13
(2) 固定资产转入	3,511,564.89	3,511,564.89
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	19,020,636.68	19,020,636.68
三、减值准备		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	91,964,406.28	91,964,406.28
2. 年初账面价值	84,861,306.55	84,861,306.55

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	224,711,211.63	241,931,342.59
固定资产清理	0.00	0.00
合计	224,711,211.63	241,931,342.59

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	254,971,564.63	22,896,781.16	43,169,774.23	23,330,068.53	344,368,188.55
2. 本年增加金额	287,398.80	490,857.18	4,020,244.73	390,264.70	5,188,765.41
(1) 购置	0.00	490,857.18	4,020,244.73	390,264.70	4,901,366.61
(2) 其他	287,398.80	0.00	0.00	0.00	287,398.80
3. 本年减少金额	11,016,356.75	283,341.62	0.00	0.00	11,299,698.37
(1) 处置或报废	0.00	283,341.62	0.00	0.00	283,341.62
(2) 转入投资性房地产	11,016,356.75	0.00	0.00	0.00	11,016,356.75
4. 年末余额	244,242,606.68	23,104,296.72	47,190,018.96	23,720,333.23	338,257,255.59
二、累计折旧					
1. 年初余额	47,121,260.53	19,851,171.34	30,553,855.66	4,910,558.43	102,436,845.96
2. 本年增加金额	8,909,860.94	1,229,816.03	3,654,926.97	1,095,333.49	14,889,937.43
(1) 计提	8,909,860.94	1,229,816.03	3,654,926.97	1,095,333.49	14,889,937.43
3. 本年减少金额	3,511,564.89	269,174.54	0.00	0.00	3,780,739.43
(1) 处置或报废	0.00	269,174.54	0.00	0.00	269,174.54
(2) 转入投资性房地产	3,511,564.89	0.00	0.00	0.00	3,511,564.89

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	专用设备	合计
4. 年末余额	52,519,556.58	20,811,812.83	34,208,782.63	6,005,891.92	113,546,043.96
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
年末余额	191,723,050.10	2,292,483.89	12,981,236.33	17,714,441.31	224,711,211.63
年初余额	207,850,304.10	3,045,609.82	12,615,918.57	18,419,510.10	241,931,342.59

(2) 未办妥产权证的固定资产

项目	年末账面价值	产权证书办理情况
抚顺县海浪乡的培训中心房产	5,056,666.40	相关产权证书尚在办理中
合计	5,056,666.40	—

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数字人才基地建设	0.00	0.00	0.00	11,015,768.63	0.00	11,015,768.63
合计	0.00	0.00	0.00	11,015,768.63	0.00	11,015,768.63

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入长期待摊费用	其他减少	
数字人才基地建设	11,015,768.63	292,302.57	11,308,071.20	0.00	0.00
合计	11,015,768.63	292,302.57	11,308,071.20	0.00	0.00

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
数字人才基地建设	11,308,071.20	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	11,308,071.20	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	—

16. 无形资产

(1) 无形资产明细:

项目	土地使用权	专利及软件著作权	车位使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	24,106,038.85	145,693,562.33	3,192,238.15	6,300,000.00	84,615,113.75	263,906,953.08
2. 本年增加金额	0.00	28,270,912.70	0.00	0.00	1,407,712.25	29,678,624.95
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	1,407,712.25	1,407,712.25
(2) 开发支出转入	0.00	28,270,912.70	0.00	0.00	0.00	28,270,912.70
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	24,106,038.85	173,964,475.03	3,192,238.15	6,300,000.00	86,022,826.00	293,585,578.03
二、累计摊销						

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利及软件著作权	车位使用权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 年初余额	5,221,717.69	37,713,903.93	661,683.99	6,300,000.00	42,555,454.70	92,452,760.31
2. 本年增加金额	621,876.76	16,861,829.13	116,015.63	0.00	14,956,497.72	32,556,219.24
(1) 计提	621,876.76	16,861,829.13	116,015.63	0.00	14,956,497.72	32,556,219.24
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	5,843,594.45	54,575,733.06	777,699.62	6,300,000.00	57,511,952.42	125,008,979.55
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
年末余额	18,262,444.40	119,388,741.97	2,414,538.53	0.00	28,510,873.58	168,576,598.48
年初余额	18,884,321.16	107,979,658.40	2,530,554.16	0.00	42,059,659.05	171,454,192.77

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 52.45%。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辽宁邮电	1,192,347,624.14	0.00	0.00	1,192,347,624.14
合计	1,192,347,624.14	0.00	0.00	1,192,347,624.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辽宁邮电	203,210,087.35	0.00	0.00	203,210,087.35
合计	203,210,087.35	0.00	0.00	203,210,087.35

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
并购辽宁邮电产生的相关商誉资产组	公司资产负债表日的测试范围为与商誉相关的资产组组合所涉及的经营性长期资产,具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等,与以前年度相比没有变化。	辽宁邮电	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

公司每年对商誉进行减值测试,按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定,对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

公司本年聘请了北京卓信大华资产评估有限公司作为评估师对该资产组组合进行评估,考虑到可收回金额的确定是根据资产预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者决定,在已确信资产组预计未来现金流量的现值超过资产组的公允价值减去处置费用后的净额的前提下,无须计算另一项数值。因此本次评估最终确定采用收益法现金流量折现法估算资产组在用状态下未来现金流现值。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额(万元)	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
辽宁	98,913.75	139,000.00	0.00	5.00	预测期营业	根据宏观经	稳定期	与收购

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值 金额 (万 元)	预测 期 的 年 限	预测期的关 键参数	预测期的关 键参数的确 定依据	稳定期 的关 键 参 数	稳定期 的关 键 参 数 的 确 定 依 据
邮电					收入增长 率： 8.93%；预 测期利润 率： 11.12%；折 现率	济形势、行 业发展趋 势、企业经 营规划、历 史年度经营 情况确定关 键参数	营业收 入增长 率： 0.00%； 稳定期 利润 率： 12.09%	时点、 以前年 度商誉 减值测 试保持 口径一 致
合计	98,913.75	139,000.00	0.00	—	—	—	—	—

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
装修费	22,285,282.91	11,798,590.63	13,324,276.27	20,759,597.27
合计	22,285,282.91	11,798,590.63	13,324,276.27	20,759,597.27

19. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	226,679,226.43	34,040,916.07	240,193,521.45	36,199,330.31
存货跌价准备	51,033,694.41	7,655,054.16	31,775,542.11	4,766,331.32
暂估成本	135,656,151.31	20,348,422.70	35,935,861.42	5,390,379.21
未实现内部销售损益	940,632.07	141,094.81	316,348.13	46,270.97
可抵扣亏损	108,942,886.53	16,341,432.98	89,078,700.25	13,361,805.04
未实现融资收益	830,748.59	124,612.29	2,901,060.46	435,159.07
递延收益	5,258,119.65	788,717.95	4,466,666.66	1,053,333.33
无形资产摊销	11,607,909.79	1,741,186.47	6,297,854.76	944,678.21
公允价值变动损益	6,241,288.00	948,005.70	6,743,516.34	1,011,527.45
合计	547,190,656.78	82,129,443.13	417,709,071.58	63,208,814.91

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	44,191,009.82	6,628,651.47	29,716,325.23	6,816,249.90
未确认融资费用	2,190,279.38	328,541.91	4,543,785.28	681,567.79
合计	46,381,289.20	6,957,193.38	34,260,110.51	7,497,817.69

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年以上到期的长期应收款	0.00	31,661,478.61
合计	0.00	31,661,478.61

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,009,183.61	31,009,183.61	冻结	保证金、用途受限资金
固定资产	143,542,873.67	126,620,306.61	抵押	房产抵押用于银行借款
投资性房地产	101,548,660.70	83,897,879.62	抵押	房产抵押用于银行借款
合计	276,100,717.98	241,527,369.84	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	38,487,586.09	38,487,586.09	冻结	保证金、用途受限资金
固定资产	154,433,151.19	139,872,240.00	抵押	房产抵押用于银行借款
投资性房地产	90,658,383.18	76,648,347.33	抵押	房产抵押用于银行借款
合计	283,579,120.46	255,008,173.42	—	—

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	625,319,990.46	540,825,748.49
质押借款	30,000,000.00	0.00
信用借款	3,000,000.00	0.00
合计	658,319,990.46	540,825,748.49

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	201,549,557.62	127,147,498.72
商业承兑汇票	0.00	1,534,525.14
合计	201,549,557.62	128,682,023.86

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料、设备采购款	683,331,446.91	502,393,307.77
外协服务费	44,658,682.72	77,332,715.40
装修费	1,104,114.32	3,519,938.68
合计	729,094,243.95	583,245,961.85

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
系统集成项目款	196,041,194.25	115,779,799.51
设计总承包预收款	45,767,014.51	53,988,078.21
软件产品开发及销售款	9,664,601.97	4,946,064.62
技术服务项目款	7,213,489.59	3,426,651.17
销售商品款	762,065.10	6,593.76
合计	259,448,365.42	178,147,187.27

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,869,096.26	342,872,887.99	368,124,310.60	3,617,673.65
离职后福利-设定提存计划	180,084.41	38,831,969.95	38,843,182.73	168,871.63
辞退福利	0.00	2,209,429.00	1,640,408.00	569,021.00
合计	29,049,180.67	383,914,286.94	408,607,901.33	4,355,566.28

(2) 短期薪酬

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,118,538.03	293,372,519.39	318,586,296.87	2,904,760.55
职工福利费	22,000.00	8,290,144.20	8,312,144.20	0.00
社会保险费	338,589.69	18,191,056.91	18,201,368.77	328,277.83
其中: 医疗保险费	329,094.92	16,879,544.70	16,889,462.90	319,176.72
工伤保险费	9,378.76	1,238,929.27	1,239,236.93	9,071.10
生育保险费	116.01	72,582.94	72,668.94	30.01
住房公积金	18,713.00	19,725,403.09	19,731,677.78	12,438.31
工会经费和职工教育经费	371,255.54	3,293,764.40	3,292,822.98	372,196.96
合计	28,869,096.26	342,872,887.99	368,124,310.60	3,617,673.65

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	164,243.59	37,844,011.80	37,855,031.86	153,223.53
失业保险费	15,840.82	987,958.15	988,150.87	15,648.10
合计	180,084.41	38,831,969.95	38,843,182.73	168,871.63

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	22,067,446.31	12,659,929.58
企业所得税	15,176,841.34	6,597,519.65
个人所得税	652,961.30	667,104.46
城市维护建设税	274,002.11	110,818.05
印花税	224,066.83	136,355.46
教育费附加	207,076.80	81,054.64
土地使用税	0.00	1,361.36
合计	38,602,394.69	20,254,143.20

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	1,176,000.00	18,435.73
其他应付款	19,800,882.88	22,087,358.89
合计	20,976,882.88	22,105,794.62

28.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,176,000.00	18,435.73
合计	1,176,000.00	18,435.73

28.2 其他应付款

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付报销款	12,190,368.44	13,989,560.94
押金、保证金	4,626,944.78	6,151,722.29
应付中介机构费	1,273,584.90	1,084,905.66
往来款	750,413.98	170,548.54
代收代缴社会保险费	519,590.30	411,775.57
其他	439,980.48	278,845.89
合计	19,800,882.88	22,087,358.89

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	92,673,223.92	39,246,231.27
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	104,673,223.92	51,246,231.27

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,159,528.63	692,118.89
合计	1,159,528.63	692,118.89

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	72,000,000.00
合计	60,000,000.00	72,000,000.00

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
分期付款的采购商品	28,689,043.42	27,428,076.69
融资租赁	13,204,619.52	0.00
合计	41,893,662.94	27,428,076.69

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	8,248,461.92	3,000,000.00	2,374,173.05	8,874,288.87
合计	8,248,461.92	3,000,000.00	2,374,173.05	8,874,288.87

(2) 政府补助项目

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年增加	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
数字辽宁智造强省专项资金	3,833,333.33	0.00	1,008,547.01	1,000,000.00	1,824,786.32	资产相关
可再生能源示范项目补助	3,781,795.26	0.00	165,626.04	0.00	3,616,169.22	资产相关
制造强省农机服务平台软件V1.0补助款	633,333.33	0.00	200,000.00	0.00	433,333.33	资产相关
2022年省职业技能培训示范基地建设项目资金	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	资产相关
合计	8,248,461.92	3,000,000.00	1,374,173.05	1,000,000.00	8,874,288.87	—

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
股份总额	313,691,155.00	0.00	313,691,155.00
合计	313,691,155.00	0.00	313,691,155.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,683,667,902.97	0.00	0.00	1,683,667,902.97
其他资本公积	-2,714,050.53	2,572,267.27	1,405,689.47	-1,547,472.73
合计	1,680,953,852.44	2,572,267.27	1,405,689.47	1,682,120,430.24

注1: 由于2023年度本公司孙公司辽宁牧龙科技有限公司(以下简称牧龙公司)吸收其他股东增资,导致本公司子公司辽宁邮电持股比例被动稀释由75%下降至54%,本公司子公司辽宁邮电资本公积-其他资本公积减少1,238,916.92元。

注2: 由于2023年度本公司子公司辽宁邮电对本公司孙公司辽宁旭能增资,导致本公司子公司辽宁邮电持股比例由74.18%上升至82.14%,本公司子公司辽宁邮电资本公积-其他资本公积减少5,521.13元。

注3: 由于2023年度本公司孙公司辽宁数能科技发展有限公司吸收股东增资,导致本公司子公司辽宁邮电持股比例被动稀释由77.78%下降至70.00%,本公司子公司辽宁邮电资本公积-其他资本公积减少161,251.42元。

注4: 由于联营公司北京前景无忧电子科技股份有限公司对员工进行股权激励导致资本公积其他资本公积变动增加2,572,267.27元。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	29,832,051.23	1,369,073.54	0.00	31,201,124.77
合计	29,832,051.23	1,369,073.54	0.00	31,201,124.77

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	341,286,317.89	310,531,390.40
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：会计政策变更	0.00	0.00
本年年初余额	341,286,317.89	310,531,390.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	41,479,002.89	30,754,927.49
减：提取法定盈余公积	1,369,073.54	0.00
减：应付现金股利或利润	0.00	0.00
本年年末余额	381,396,247.24	341,286,317.89

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,342,200,875.71	1,054,591,643.94	1,257,580,356.47	966,641,960.15
其他业务	4,660,895.76	4,511,225.76	4,867,817.05	4,417,709.04
合计	1,346,861,771.47	1,059,102,869.70	1,262,448,173.52	971,059,669.19

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,548,451.92	2,499,873.12
城市维护建设税	2,149,075.62	1,417,729.90
教育费附加	1,647,110.13	1,018,449.22
印花税	810,027.26	694,999.38
土地使用税	285,317.48	284,844.47
车船使用税	73,562.87	80,727.70
合计	7,513,545.28	5,996,623.79

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,468,985.76	33,572,163.23
业务招待费	12,017,746.36	10,024,993.02
招标交易服务费	7,562,903.02	9,109,604.47
售后服务费	6,329,313.77	6,175,930.40
差旅费	2,643,763.20	2,703,372.00
房租物业水电费	1,856,467.65	1,632,822.57
广告宣传费	1,401,845.14	1,379,011.44
折旧费	1,019,597.81	1,101,468.70
技术服务费	707,078.60	982,018.91

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	505,005.84	592,993.76
通讯费	197,024.34	241,453.53
误餐费	73,660.14	31,358.87
无形资产摊销	51,484.12	84,690.63
会议费	25,464.97	45,845.78
其他	135,782.97	142,575.01
合计	63,996,123.69	67,820,302.32

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	33,584,665.86	26,950,785.71
无形资产摊销	12,753,826.14	10,796,393.92
办公费	7,802,341.84	9,536,948.05
长期待摊费用摊销	8,394,431.55	7,906,103.76
房租物业水电费	4,517,467.96	5,693,910.78
折旧费	7,504,133.35	5,525,653.45
业务招待费	2,939,279.98	3,497,577.63
中介机构费	6,703,856.44	3,025,721.97
劳务费	2,155,345.12	1,774,742.86
差旅费	1,400,220.02	1,067,592.31
残疾人就业保障金	884,645.60	81,002.28
会议费	801,918.36	1,039,980.98
维修费	622,611.93	736,487.39
保险费	409,072.39	178,934.66
交通费	354,339.49	655,746.14
培训费	219,348.36	34,694.14
通讯费	206,706.22	192,376.38
误餐费	80,024.76	98,822.73
股份支付	0.00	-5,766,468.75
其他	1,650,257.46	1,886,666.50
合计	92,984,492.83	74,913,672.89

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,211,396.84	41,202,512.33
技术服务费	15,568,653.11	8,403,923.04
折旧费及摊销	5,914,107.75	2,830,201.79
差旅费	3,858,976.48	2,532,738.12

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	22,188.52	4,011.85
其他	427,816.07	162,659.58
合计	64,003,138.77	55,136,046.71

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	31,704,315.08	29,481,442.49
减：利息收入	1,083,557.47	1,316,535.63
加：手续费支出	4,127,180.67	901,588.91
合计	34,747,938.28	29,066,495.77

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	5,259,186.81	8,068,978.26
沈阳市发展和改革委员会补贴数字经济	1,419,700.00	0.00
数字辽宁智造强省专项资金	1,008,547.01	3,366,666.67
第三批技术攻关揭榜挂帅奖金	1,000,000.00	0.00
增值税即征即退	622,290.38	693,651.91
制造强省农机服务平台软件 V1.0 补助款	200,000.00	366,666.67
可再生能源项目补助资金	165,626.04	165,626.04
中关村科学城管理委员会-2022 年房租减免补贴	116,387.67	0.00
代扣个人所得税手续费返还	104,487.77	94,002.94
沈阳市科学技术局高新补助	100,000.00	0.00
沈阳市发展和改革委员会款-入库奖励	100,000.00	0.00
全国科普教育基地评估计划奖金	100,000.00	0.00
培训教育基地款	100,000.00	0.00
党员经费返还	31,200.00	33,500.00
稳岗补贴	26,319.72	129,912.09
辽宁省科学技术厅行政经费-产学研联盟	0.00	200,000.00
其他	47,397.30	95,050.38
合计	10,401,142.70	13,214,054.96

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,988,502.86	16,926,628.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-1,595,787.09
合计	22,988,502.86	15,330,841.28

46. 公允价值变动损益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	423,478.34	-1,170,376.38
合计	423,478.34	-1,170,376.38

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-5,676,556.22	9,081,882.58
合计	-5,676,556.22	9,081,882.58

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-27,763,637.44	-25,294,521.11
合同资产减值损失	19,001,220.64	-31,743,164.66
合计	-8,762,416.80	-57,037,685.77

49. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-4,458.34	48,118.61	-4,458.34
其中:固定资产处置收益	-4,458.34	48,118.61	-4,458.34
合计	-4,458.34	48,118.61	-4,458.34

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	655,300.38	116,368.19	655,300.38
政府补助	0.00	108,450.24	0.00
其他	336,352.50	10,000.00	336,352.50
合计	991,652.88	234,818.43	991,652.88

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
光伏市级补助资金	0.00	100,450.24	—	收益相关
高校毕业补贴	0.00	0.00	—	收益相关
老旧汽车淘汰更新补贴	0.00	8,000.00	—	收益相关
合计	0.00	108,450.24	—	—

51. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
对外捐赠	335,745.00	0.00	335,745.00
违约赔偿支出	95,251.23	0.00	95,251.23
无法收回的应收款项净额	0.00	112,591.20	0.00
非流动资产报废损失	0.00	1,723.09	0.00
其中: 固定资产报废损失	0.00	1,723.09	0.00
其他	130,178.45	33,390.88	130,178.45
合计	561,174.68	147,705.17	561,174.68

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	17,471,035.72	14,732,117.65
递延所得税费用	-19,461,252.53	-12,649,553.88
合计	-1,990,216.81	2,082,563.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	44,313,833.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,190,972.78
子公司适用不同税率的影响	-96,673.37
调整以前期间所得税的影响	1,758,938.47
非应税收入的影响	-3,795,730.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,291,076.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,547,689.90
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	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
研发费加计扣除的影响	-10,780,995.58
其他	-105,495.43
所得税费用	-1,990,216.81

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金	46,333,681.25	68,693,590.70
政府补助	6,315,322.30	9,021,735.16
备用金	5,748,985.26	5,920,623.73
往来款	3,859,146.00	1,001,568.73
代收代付款	2,498,958.17	687,739.08
利息收入	899,495.25	762,691.49
其他	322,884.54	45,364.56
合计	65,978,472.77	86,133,313.45

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
用现金支付的期间费用	103,487,815.27	78,917,264.73
押金、保证金	53,876,592.71	71,751,941.77
备用金	16,341,393.76	5,542,392.47
其他	987,698.27	27,873.83
合计	174,693,500.01	156,239,472.80

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款支付的现金	5,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	0.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收到的现金	92,250,329.46	0.00
收回受限的货币资金	10,604,406.72	46,076,386.94
融资租赁退回保证金	0.00	2,550,000.00
合计	102,854,736.18	48,626,386.94

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存出受限制的货币资金	31,509,875.85	53,468,406.47
融资租赁费用	11,077,461.78	26,042,876.52
合计	42,587,337.63	79,511,282.99

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	46,304,050.47	35,926,747.62
加: 资产减值准备	8,762,416.80	57,037,685.77
信用减值损失	5,676,556.22	-9,081,882.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,291,629.56	15,020,982.61
无形资产摊销	32,556,219.24	27,410,484.60
长期待摊费用摊销	13,324,276.27	10,342,175.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	4,458.34	-48,118.61
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	1,723.09
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-423,478.34	1,170,376.38
财务费用(收益以“-”填列)	31,704,315.08	29,481,442.49
投资损失(收益以“-”填列)	-22,988,502.86	-15,330,841.28
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-18,920,628.22	-11,918,095.60
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-540,624.31	-731,458.28
存货的减少(增加以“-”填列)	-177,739,310.27	-217,426,008.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-64,154,797.17	-185,981,322.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	113,269,999.89	323,459,965.51
其他	0.00	-5,766,468.75
经营活动产生的现金流量净额	-17,873,419.30	53,567,388.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	423,795,986.83	351,997,771.40
减: 现金的年初余额	351,997,771.40	266,743,342.54
加: 现金等价物的年末余额	0	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0	0.00
现金及现金等价物净增加额	71,798,215.43	85,254,428.86

(3) 现金和现金等价物

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	423,795,986.83	351,997,771.40
其中：库存现金	180,826.74	99,388.30
可随时用于支付的银行存款	423,615,160.09	351,898,383.10
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	423,795,986.83	351,997,771.40
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	0.00	0.00

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	81,925,500.27	75,377,867.92
外协服务费	24,361,509.60	12,528,285.49
折旧及摊销	11,054,056.97	15,441,174.71
差旅费	4,938,432.35	3,233,674.41
房租及办公费	168,466.10	12,619.69
其他	509,927.55	312,981.21
合计	122,957,892.84	106,906,603.43
其中：费用化研发支出	64,003,138.77	55,136,046.71
资本化研发支出	58,954,754.07	51,770,556.72

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
虚拟电厂交易运营技术支撑平台	5,034,279.67	18,140,275.92	0.00	0.00	23,174,555.59
虚拟电厂负荷智能控制平台研究	0.00	976,918.90	976,918.90	0.00	0.00
智慧城市数据治理及服务中台研发	14,120,325.66	9,705,012.72	23,825,338.38	0.00	0.00
智慧城市数据化孪生技术研究	1,859,694.63	519,366.73	2,379,061.36	0.00	0.00
智慧城市场景下的数字融合技术研究	0.00	1,908,641.62	0.00	0.00	1,908,641.62
能源聚合商运营管控技术支撑平台	4,055,110.41	17,072,449.99	0.00	0.00	21,127,560.40
光伏电站智能监控运维平台研发	0.00	1,089,594.06	1,089,594.06	0.00	0.00
碳排放大数据管理运营技术支撑平台	2,878,019.84	8,630,647.33	0.00	0.00	11,508,667.17
工业互联网平台开发项目	2,336,037.22	911,846.80	0.00	0.00	3,247,884.02
合计	30,283,467.43	58,954,754.07	28,270,912.70	0.00	60,967,308.80

(2) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
智慧城市数据治理及服务中台研发	已完成	2023-12-31	销售	2022-6-29	立项报告
虚拟电厂交易运营技术支撑平台	在研	2025-12-31	销售	2022-9-17	立项报告
能源聚合商运营管控技术支撑平台	在研	2025-12-31	销售	2022-9-17	立项报告
碳排放大数据管理运营技术支撑平台	在研	2025-12-31	销售	2022-9-17	立项报告

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

2023年2月21日,本公司在深圳市出资设立深圳恒实盛景有限责任公司(以下简称深圳恒实),注册资本:10,000.00万元,本公司出资10,000.00万元,占比100%,本报告期内纳入合并范围。

2023年5月5日,本公司之子公司深圳恒实在太原市出资设立山西泰鑫天成科技有限公司,注册资本5,000.00万元,深圳恒实出资5,000.00万元,占比100%,本报告期内纳入合并范围。

2023年12月27日,本公司之孙公司牧龙公司与沈阳骅骝企业管理中心合伙企业(有限合伙)在沈阳市出资设立辽宁千域文旅发展有限公司,注册资本500.00万元,牧龙公司出资400.00万元,占比80%,本报告期内纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
辽宁邮电规划设计院有限公司	2级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	通信工程设计	99.854	0.00	非同一控制下企业合并
辽宁龙目工程监理有限公司	3级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	工程监理	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁灏龙信息产业有限公司	3级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	通信设备制造及销售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁牧龙科技有限公司	3级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	信息服务	0.00	54.00	非同一控制下企业合并
辽宁千域文旅发展有限公司	4级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	文旅	0.00	80.00	设立
辽宁旭能科技有限公司	3级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	电力、热力生产和供应业	0.00	82.14	设立
辽宁数能科技发展有限公司	3级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	软件和信息技术服务业	0.00	70.00	设立
辽宁育能科技有限公司	3级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	科技推广和应用服务业	0.00	60.00	设立
辽宁育能职业技术培训学校有限公司	4级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	教育	0.00	100.00	设立

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京恒泰能联科技发展有限公司	2级	北京海淀	北京海淀	综合能源服务	52.00	0.00	设立
山西恒泰能联科技发展有限公司	3级	山西太原	山西太原	合同能源管理	0.00	100.00	设立
山西立鑫再生能源开发有限公司	3级	山西太原	山西太原	可再生能源技术开发和应用	0.00	51.00	非同一控制下企业合并
深圳恒实盛景科技有限责任公司	2级	深圳	深圳	数字能源服务	100.00	0.00	设立
山西泰鑫天成科技有限公司	3级	山西太原	山西太原	数字能源服务	0.00	100.00	设立

注:持股比例按照实收资本比例计算。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
辽宁邮电规划设计院有限公司	0.146%	41,391.14	0.00	1,397,407.13

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁邮电规划设计院有限公司	2,365,050,261.68	280,942,044.86	2,645,992,306.54	1,616,264,500.33	46,629,213.22	1,662,893,713.55

(续1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁邮电规划设计院有限公司	1,488,032,697.29	296,068,624.89	1,784,101,322.18	802,825,128.20	61,353,420.19	864,178,548.39

(续2)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁邮电规划设计院有限公司	1,064,352,415.84	29,834,164.15	29,834,164.15	8,784,287.82

(续3)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁邮电规划设计院有限公司	861,155,579.98	62,269,471.64	62,269,471.64	65,668,433.85

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2023年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为60,433.26万元,人民币计价的浮动利率合同,金额为7,500.00万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2) 业务承接风险

本公司通常通过公开竞标的方式承揽业务,因此受到市场竞争的影响,存在一定的业务承接风险。

(2) 信用风险

2023年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司采取了必要的政策,确保所有的客户均具有良好信用记录。本公司指定专人对客户信用进行监督管理,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本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的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。

2023年2月8日,钱苏晋、张小红与南京银行股份有限公司北京分行签订的《最高额保证合同》中约定钱苏晋、张小红为本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订的《最高债权额度合同》额度3,000.00万元提供保证。贷款、承兑、贴现、保函等合计额度为3,000.00万元。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为2,294.27万元,已使用银行承兑额度为87.01万元,已使用保函额度为84.65万元。

2023年4月17日,钱苏晋、张小红与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《最高额保证合同》中约定钱苏晋、张小红为本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》额度10,000.00万元提供保证。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为4,500.00万元,已使用保函额度为276.38万元。

2023年7月28日,钱苏晋、张小红与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订的《最高额保证合同》中约定钱苏晋、张小红为本公司与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订的《综合授信合同》额度10,000.00万元提供保证。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为3,114.67万元。

2023年9月15日,钱苏晋、张小红与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订的《最高额保证合同》中约定钱苏晋、张小红为本公司与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订的《综合授信合同》额度3,000.00万元提供保证。截至2023年12月31日公司已使用贸易融资额度为598.73万元。

2023年10月11日,钱苏晋、张小红与平安银行股份有限公司深圳分行签订的《最高额保证合同》中约定钱苏晋、张小红为本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的《综合授信合同》额度13,000.00万元提供保证。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为926.84万元。

2023年10月12日,钱苏晋、张小红与江苏银行股份有限公司北京分行签订的《最高额连带责任保证书》中约定钱苏晋、张小红为本公司与江苏银行股份有限公司北京分行的贷款、票据承兑、票据贴现、贸易融资、保函等最高融资额度5,000.00万元提供保证。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为1,664.25万元,已使用银行承兑额度为81.85万元,已使用保函额度为19.26万元。

2023年10月12日,钱苏晋、张小红与华夏银行股份有限公司北京方庄支行签订的《个人最高额保证合同》中约定钱苏晋、张小红为本公司与华夏银行股份有限公司北京方庄支行的贷款、票据承兑、票据贴现、贸易融资、保函等最高融资额度10,000.00万

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元提供保证。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为313.77万元,已使用银行承兑额度为213.41万元。

2022年11月14日,钱苏晋、张小红与兴业银行股份有限公司北京安立路支行签订的《最高额保证合同》中约定钱苏晋、张小红为本公司与兴业银行股份有限公司北京安立路支行签订的《额度授信合同》额度12,000.00万元提供保证。人民币短期流动资金贷款、开立银行承兑汇票、人民币非融资性保函合计额度为12,000.00万元。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为9,781.46万元,已使用保函额度为88.20万元。

2023年3月16日,本公司与中国技术交易所有限公司签订的《专利质押合同》中约定质押本公司五项专利权,钱苏晋、张小红为本公司与中国技术交易所有限公司签订的《付款及应收债权确认书》项下发生债务3,105.00万元提供保证。截至2023年12月31日债务余额为3,052.50万元。

2023年9月20日,本公司、丁涌与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订的《最高额保证合同》为子公司北京恒泰能联提供保证担保,担保额度500.00万元,截至2023年12月31日已使用短期借款额度为500.00万元。

2023年7月18日,本公司、丁涌与南京银行股份有限公司北京分行签订的《最高额保证合同》为子公司北京恒泰能联提供保证担保,担保额度500.00万元,截至2023年12月31日已使用短期借款额度为322.48万元。

2023年9月21日,本公司、丁涌与江苏银行股份有限公司北京分行签订的《最高额保证合同》为子公司北京恒泰能联提供保证担保,担保额度500.00万元,截至2023年12月31日已使用短期借款额度为400.00万元。

2023年02月21日,本公司与中国农业银行股份有限公司沈阳浑南支行签订的《最高额保证合同》为子公司辽宁邮电提供保证担保,担保总额19,200.00万元提供保证。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为12,500.00万元,已使用云链平台票据融资业务额度为130.48万元。

2023年3月22日,本公司与中国民生银行股份有限公司沈阳分行签订的《最高额保证合同》中约定辽宁邮电与中国民生银行股份有限公司沈阳分行签订的《综合授信合同》额度8,000万元,提供保证担保。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为2,100.24万元,已使用保函额度为696.64万元,已使用云链平台票据融资业务额度为2,196.00万元。

2023年4月6日,本公司与广发银行股份有限公司沈阳分行签订《最高额保证合同》,为子公司辽宁邮电提供保证担保,担保总额5,000.00万元。截至2023年12月31日已使用短期借款额度为4,997.88万元。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年7月25日,本公司与浙商银行股份有限公司沈阳分行签订《最高额保证合同》,为子公司辽宁邮电提供保证担保,担保总额8,800.00万元。截至2023年12月31日已使用数字信用凭证保兑额度为7,885.63万元。

2023年8月11日,本公司与招商银行股份有限公司沈阳分行签订的《最高额不可撤销担保书》为子公司辽宁邮电提供保证担保,担保总额3,000.00万元提供保证。截至2023年12月31日已使用短期借款额度为950.00万元,已使用保函额度为702.94万元,已使用国内信用证额度为1,198.93万元。

2023年9月5日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订《最高额保证合同》,为子公司辽宁邮电提供保证担保,担保总额7,500.00万元。截至2023年12月31日已使用短期借款额度为7,150.00万元,已使用银行承兑额度为188.15万元。

2023年9月15日,本公司与渤海银行股份有限公司沈阳分行签订的《最高额保证合同》为子公司辽宁邮电提供保证担保,担保额度5,000.00万元。截至2023年12月31日公司已使用短期借款额度为538.79万元。

2023年10月12日,本公司与中国银行股份有限公司沈阳中山支行签订的《最高额保证合同》为子公司辽宁邮电提供保证担保,担保额度10,000.00万元提供保证,截至2023年12月31日已使用短期借款额度为2,500.00万元。

2022年12月28日,本公司与中国光大银行股份有限公司沈阳苏家屯支行签订的《最高额保证合同》为子公司辽宁邮电提供保证担保,担保额度6,800万元。截至2023年12月31日公司已使用银行承兑额度为5,688.82万元。

2022年12月29日,本公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订的《最高额保证合同》为子公司辽宁邮电提供保证担保,担保额度10,000.00万元提供保证,截至2023年12月31日已使用短期借款额度为7,000.00万元,已使用银行承兑额度为1,529.30万元。

2023年10月26日,辽宁邮电与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订《最高额保证合同》,为子公司辽宁旭能提供保证担保,担保总额500.00万元。截至2023年12月31日已使用短期借款额度为378.62万元,已使用银行承兑额度为52.48万元。

2023年2月17日,钱苏晋、本公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订的《保证合同》中约定钱苏晋、本公司为子公司辽宁邮电与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订的《融资回租赁合同》租金5,281.90万元提供保证。租赁期限为2023年3月21日至2025年1月21日。截至2023年12月31日租金余额3,227.70万元。

2023年9月25日,钱苏晋、张小红、辽宁邮电与远东国际融资租赁有限公司签订的《保证合同》中约定钱苏晋、张小红、辽宁邮电为本公司与远东国际融资租赁有限公司签订的《售后回租赁合同》租金859.66万元提供保证。租赁期限为2023年10月9日至2025年4月9日。截至2023年12月31日租金余额859.66万元。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年9月25日,钱苏晋、张小红、辽宁邮电与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签订的《保证合同》中约定钱苏晋、张小红、辽宁邮电为本公司与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签订的《售后回租赁合同》租金4,561.26万元提供保证。租赁期限为2023年10月8日至2025年4月8日。截至2023年12月31日租金余额4,500.34万元。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(4) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-264,274.44	-264,274.44	-598,502.84	-598,502.84
浮动利率借款	减少1%	264,274.44	264,274.44	598,502.84	598,502.84

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,750,892.70	—	—	7,750,892.70
(1) 权益工具投资	7,750,892.70	—	—	7,750,892.70

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司及控股公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场年末时点收盘。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
钱苏晋及配偶张小红	13.35	13.35
合计	13.35	13.35

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股股数		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
钱苏晋及配偶张小红	41,869,500.00	41,869,500.00	13.35	13.35
合计	41,869,500.00	41,869,500.00	13.35	13.35

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京前景无忧电子科技股份有限公司	联营企业
北京新能和再生能源科技发展有限公司	联营企业
新基信息技术集团股份有限公司	联营企业

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京盛科维科技发展有限公司	公司实际控制人近亲属控制的公司
深圳市智慧城市通信有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购买商品/接受劳务

关联方	2023 年度	2022 年度
新基信息技术集团股份有限公司	0.00	26,675,718.64
北京盛科维科技发展有限公司	0.00	68,177.00
北京新能和再生能源科技发展有限公司	0.00	64,150.94
合计	0.00	26,803,869.58

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	2023 年度	2022 年度
深圳市智慧城市通信有限公司	5,603,667.93	894,339.62
北京前景无忧电子科技股份有限公司	650,000.00	0.00
新基信息技术集团股份有限公司	0.00	612,264.16
北京盛科维科技发展有限公司	0.00	270,703.54
合计	6,253,667.93	1,777,307.32

2. 关联方出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
本公司	北京前景无忧电子科技股份有限公司	房屋	251,681.08	251,681.07

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
钱苏晋/张小红	本公司	47,763,827.00	2022-7-27	债务履行期届满之日起三年	否
钱苏晋/张小红	本公司	5,271,825.55	2023-10-24	债务履行期届满之日起三年	否
钱苏晋/张小红	本公司	17,653,589.53	2023-4-21	债务履行期届满之日起三年	否
钱苏晋/张小红	本公司	24,659,211.50	2022-1-25	债务履行期届满之日起三年	否
钱苏晋/张小红	本公司	9,268,430.90	2023-11-17	债务履行期届满之日起三年	否
钱苏晋/张小红	本公司	31,146,730.78	2023-8-9	债务履行期届满之日起三年	否
钱苏晋/张小红	本公司	98,696,635.86	2023-1-12	债务履行期届满之日起三年	否

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
钱苏晋/张小红	本公司	30,525,000.00	2023-4-17	债务履行期届满之日起三年	否
钱苏晋/张小红	本公司	5,987,348.00	2023-9-28	债务履行期届满之日起三年	否
钱苏晋/张小红/辽宁邮电	本公司	45,003,423.26	2023-10-8	债务履行期届满之日起三年	否
钱苏晋/张小红/辽宁邮电	本公司	8,596,576.74	2023-10-9	债务履行期届满之日起三年	否
本公司/丁涌	北京恒泰能联	4,000,000.00	2023-12-18	债务履行期届满之日起三年	否
本公司/丁涌	北京恒泰能联	3,224,779.80	2023-7-20	债务履行期届满之日起三年	否
本公司/丁涌	北京恒泰能联	5,000,000.00	2023-9-27	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	56,888,167.57	2023-9-27	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	49,978,757.54	2023-4-7	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	126,304,756.60	2023-2-23	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	73,381,482.16	2023-6-9	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	5,387,880.45	2023-11-3	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	49,928,755.86	2023-3-31	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	85,292,984.44	2023-1-6	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	28,518,732.93	2021-2-26	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	25,000,000.00	2023-4-27	债务履行期届满之日起三年	否
本公司	辽宁邮电	78,856,255.86	2023-10-8	债务履行期届满之日起三年	否
本公司/钱苏晋	辽宁邮电	32,277,000.00	2023-3-21	债务履行期届满之日起三年	否
辽宁邮电	辽宁旭能	4,310,980.40	2023-10-27	债务履行期届满之日起三年	否

4. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	353.77	437.30

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	深圳市智慧城市通信有限公司	5,182,641.50	67,924.53	447,169.81	22,358.49
合同资产	新基信息技术集团股份有限公司	0.00	0.00	1,320,754.72	66,037.74
应收账款	深圳市智慧城市通信有限公司	496,000.00	4,960.00	0.00	0.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京前景无忧电子科技股份有限公司	66,066.28	660.66	0.00	0.00
应收账款	新基信息技术集团股份有限公司	1,110,000.00	97,000.00	8,300,000.00	415,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	新基信息技术集团股份有限公司	2,808,488.35	8,577,793.65

十二、或有事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 设立子公司

2024年1月2日本公司在上海市出资设立上海宙佐能源科技有限公司,注册资本:8,000.00万元,本公司出资8,000万元,占比100%。

2024年2月22日本公司在英国伦敦出资设立E-TECH STAR LIMITED,注册资本15万英镑,本公司已实际出资3.20万英镑,占比100%。

2. 利润分配预案

经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司2023年度实现归属于上市公司股东的净利润为41,479,002.89元,母公司实现的净利润为15,515,492.27元。截至2023年12月31日,公司合并报表未分配利润余额为381,396,247.24元,其中,母公司未分配利润余额为12,321,661.84元。

根据公司目前实际状况和未来可持续协调发展的需求,并根据中国证监会鼓励企业现金分红的指导意见,在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下,为了更好地兼顾股东的即期利益和长远利益,根据《公司法》及《公司章程》的相关规定,对2023年度利润分配提出以下方案:以截至2023年12月31日公司总股本313,691,155股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.35元(含税),合计派发现金红利10,979,190.43元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司依据自身核算特点,考虑重要性原则,兼顾不同会计期间分部信息的可比性和一致性,按照地区分部将报告分部划分为“华北地区”、“东北地区”、“华南地区”;依据各公司业务模式间的协同效应和不同类客户群体间风险报酬的区别,按照业务分部将报告分部划分为“规划设计及物联应用”和“节能环保科技”。

本公司提供分部信息所采用的会计政策,与编制合并财务报表时所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

1) 按地区分部的财务信息

项目	华北地区	东北地区	华南地区	分部间抵销	合计
资产总额	2,717,053,192.68	2,645,992,306.54	27,995,981.29	-783,721,825.50	4,607,319,655.01
负债总额	610,894,604.27	1,662,893,713.55	306,751.17	-138,190,169.95	2,135,904,899.04
主营业务收入	279,540,592.46	1,064,047,887.97	0.00	-1,387,604.72	1,342,200,875.71
主营业务成本	186,978,721.60	868,454,993.15	0.00	-842,070.81	1,054,591,643.94
利润总额	19,900,756.18	27,269,381.27	-2,310,769.88	-545,533.91	44,313,833.66

2) 按行业分部的财务信息

项目	规划设计及物联应用	节能环保科技	分部间抵销	合计
资产总额	4,581,454,863.71	34,694,791.30	-8,830,000.00	4,607,319,655.01
负债总额	2,138,996,741.26	5,738,157.78	-8,830,000.00	2,135,904,899.04
主营业务收入	1,335,910,352.33	6,290,523.38		1,342,200,875.71
主营业务成本	1,052,263,236.37	2,328,407.57		1,054,591,643.94
利润总额	45,662,389.51	2,551,740.70	-3,900,296.55	44,313,833.66

2. 截至财务报告报出日,除上述事项外,本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按照账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	83,188,628.95	70,584,512.02
其中:1-6月	62,395,089.60	59,066,536.63
7-12月	20,793,539.35	11,517,975.39
1-2年	31,095,896.88	25,959,250.53
2-3年	12,250,192.44	17,832,511.27
3-4年	7,139,854.81	8,410,583.25
4-5年	6,268,877.42	476,330.00
5年以上	11,105,194.93	13,560,784.43

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	151,048,645.43	136,823,971.50

(2) 应收账款按坏账计提方法分列

类别	年末余额				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	151,048,645.43	100.00	28,108,499.56	18.61	122,940,145.87
其中: 账龄组合	150,948,645.43	99.93	28,108,499.56	18.62	122,840,145.87
关联方组合	100,000.00	0.07	0.00	0.00	100,000.00
合计	151,048,645.43	100.00	28,108,499.56	—	122,940,145.87

(续)

类别	年末余额				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	136,823,971.50	100.00	33,884,127.68	24.76	102,939,843.82
其中: 账龄组合	136,154,490.85	99.51	33,884,127.68	24.89	102,270,363.17
关联方组合	669,480.65	0.49	0.00	0.00	669,480.65
合计	136,823,971.50	100.00	33,884,127.68	—	102,939,843.82

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	83,188,628.95	1,663,627.87	—
其中: 1-6月	62,395,089.60	623,950.90	1.00
7-12月	20,793,539.35	1,039,676.97	5.00
1-2年	31,095,896.88	3,109,589.69	10.00
2-3年	12,150,192.44	3,645,057.73	30.00
3-4年	7,139,854.81	3,569,927.41	50.00
4-5年	6,268,877.42	5,015,101.93	80.00
5年以上	11,105,194.93	11,105,194.93	100.00
合计	150,948,645.43	28,108,499.56	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额
------	------

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
辽宁邮电	100,000.00	0.00	0.00
合计	100,000.00	0.00	—

(3) 本年度计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	
坏账准备	33,884,127.68	-5,677,413.12	0.00	98,215.00	28,108,499.56

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
单位一	86,055.00
单位二	12,000.00
单位三	160.00
合计	98,215.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位一	16,734,512.50	0.00	16,734,512.50	6.80	167,345.13
单位二	16,321,880.00	7,547,169.81	23,869,049.81	9.71	915,235.70
单位三	14,470,762.43	0.00	14,470,762.43	5.88	404,721.62
单位四	8,453,610.68	18,589,622.63	27,043,233.31	10.99	3,302,829.68
单位五	160,940.00	9,643,169.84	9,804,109.84	3.98	169,814.76
合计	56,141,705.61	35,779,962.28	91,921,667.89	37.36	4,959,946.88

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	14,209,606.21	9,247,242.47
合计	14,209,606.21	9,247,242.47

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	7,520,180.63	5,371,960.91
关联方往来款	6,960,000.00	4,390,000.00
备用金	245,491.95	310,205.37
其他	38,973.51	131,497.97
合计	14,764,646.09	10,203,664.25

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	8,043,478.60	8,996,241.87
其中: 1-6月	5,086,336.60	7,044,848.01
7-12月	2,957,142.00	1,951,393.86
1-2年	6,088,780.93	413,878.56
2-3年	321,466.14	155,460.00
3-4年	112,290.00	253,369.72
4-5年	181,369.72	384,714.10
5年以上	17,260.70	0.00
合计	14,764,646.09	10,203,664.25

(3) 其他应收按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	14,764,646.09	100.00	555,039.88	3.76	14,209,606.21
其中: 账龄组合	7,804,646.09	52.86	555,039.88	7.11	7,249,606.21
关联方组合	6,960,000.00	47.14	0.00	0.00	6,960,000.00
合计	14,764,646.09	—	555,039.88	—	14,209,606.21

(续)

类别	年初余额				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	10,203,664.25	100.00	956,421.78	9.37	9,247,242.47
其中: 账龄组合	5,813,664.25	56.98	956,421.78	16.45	4,857,242.47
关联方组合	4,390,000.00	43.02	0.00	0.00	4,390,000.00
合计	10,203,664.25	—	956,421.78	—	9,247,242.47

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收按账龄组合计提坏账

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,473,478.60	70,220.47	—
其中: 1-6月	5,086,336.60	50,863.37	1.00
7-12月	387,142.00	19,357.10	5.00
1-2年	1,698,780.93	169,878.09	10.00
2-3年	321,466.14	96,439.84	30.00
3-4年	112,290.00	56,145.00	50.00
4-5年	181,369.72	145,095.78	80.00
5年以上	17,260.70	17,260.70	100.00
合计	7,804,646.09	555,039.88	—

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	956,421.78	0.00	0.00	956,421.78
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-401,381.90	0.00	0.00	-401,381.90
本年转回	0.00	0.00	0.00	
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	555,039.88	0.00	0.00	555,039.88

(5) 年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回	核销	
坏账准备	956,421.78	-401,381.90	0.00	0.00	555,039.88
合计	956,421.78	-401,381.90	0.00	0.00	555,039.88

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
单位一	关联方往来款	6,960,000.00	注1	39.51	0.00
单位二	保证金及押金	2,952,135.00	1-6月	16.76	29,521.35
单位三	保证金及押金	1,444,800.00	1-2年	8.20	144,480.00
单位四	保证金及押金	383,200.00	1-6月	2.18	3,832.00
单位五	保证金及押金	300,000.00	1-6月	1.70	3,000.00
合计	—	12,040,135.00	—	68.35	180,833.35

注1: 子公司辽宁邮电账龄7-12月2,570,000.00元, 1-2年4,390,000.00元。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,837,079,742.44	203,210,087.35	1,633,869,655.09	1,807,079,742.44	203,210,087.35	1,603,869,655.09
对联营、合营企业投资	103,198,684.16	0.00	103,198,684.16	83,028,505.15	0.00	83,028,505.15
合计	1,940,278,426.60	203,210,087.35	1,737,068,339.25	1,890,108,247.59	203,210,087.35	1,686,898,160.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
辽宁邮电规划设计院有限公司	1,781,079,742.44	0.00	0.00	1,781,079,742.44	203,210,087.35
北京恒泰能联科技发展有限公司	26,000,000.00	0.00	0.00	26,000,000.00	0.00
深圳恒实盛景科技有限责任公司	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00
合计	1,807,079,742.44	30,000,000.00	0.00	1,837,079,742.44	203,210,087.35

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
北京前景无忧电子科技股份有限公司	79,760,047.93	0.00	0.00	22,452,146.88	2,572,267.27	4,297,500.00	0.00	100,486,962.08
北京新能和再生能源科技发展有限公司	3,268,457.22	0.00	0.00	-64,688.50	0.00	492,046.64	0.00	2,711,722.08
合计	83,028,505.15	0.00	0.00	22,387,458.38	2,572,267.27	4,789,546.64	0.00	103,198,684.16

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,136,721.34	163,215,723.36	293,293,938.22	199,307,279.57
其他业务	5,253,520.23	4,402,111.611	5,487,652.32	4,242,659.46
合计	247,390,241.57	167,617,834.97	298,781,590.54	203,549,939.03

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分红收益	0.00	12,608,779.29
权益法核算的长期股权投资收益	22,387,458.38	16,908,568.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-1,596,732.67
合计	22,387,458.38	27,920,614.79

十七、财务报告批准

本财务报告于2024年4月26日由本公司董事会批准报出。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表补充资料

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按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解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》的规定,本公司 2023 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-4,458.34
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	4,388,858.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	423,478.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	430,478.20
小计	5,238,356.22
所得税影响额	775,197.21
少数股东权益影响额(税后)	4,932.37
合计	4,458,226.64

2. 净资产收益率及每股收益

按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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本公司 2023 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	1.74	0.1322	0.1322
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.55	0.1180	0.1180

北京恒泰实达科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日