

证券代码：870992

证券简称：中百信

主办券商：中泰证券



**中百信**  
NEEQ: 870992

**北京中百信信息技术股份有限公司**  
**Beijing ZBX Information Technology Co.,Ltd.**



**年度报告**

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘庆波、主管会计工作负责人曾祥凤及会计机构负责人（会计主管人员）曾祥凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

出于对公司涉密业务及承接的公安部、省市公安局、国务院及相关部委的某些信息化项目业务合同保密义务的履行及避免违反供应商服务协议中的保密条款，在《2023 年年度报告》中豁免披露前五名客户及供应商的名称，在财务报表附注或经营分析中豁免披露公司承担的涉密项目名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	40
附件	会计信息调整及差异情况 .....	136

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

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、中百信有限公司、中百信有限	指	北京中百信信息技术股份有限公司
哈尔滨丁香汇	指	北京中百信工程咨询有限公司，股份公司前身
中百信仁投资	指	哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙），公司股东
中关村百校	指	北京中百信仁投资合伙企业（有限合伙），公司股东
中百信科技	指	中关村百校信息园有限公司，公司股东
德联合力	指	北京中百信科技有限公司，公司控股股东
中百信软件	指	北京德联合力信息咨询中心（有限合伙），公司股东
中百信信安	指	北京中百信软件技术有限公司，公司控股子公司
中百信浙江	指	北京中百信信安科技有限公司，公司全资子公司
主办券商、中泰证券	指	中百信（浙江）科技有限公司，公司全资子公司
报告期	指	中泰证券股份有限公司
高级管理人员	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
去年、上年度	指	公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
上上年期末	指	2022 年度
元、万元	指	2021 年 12 月 31 日
	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中百信信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ZBX Information Technology Co.,Ltd.		
	ZBX		
法定代表人	刘庆波	成立时间	2002 年 11 月 19 日
控股股东	控股股东为（北京中百信科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘庆波），一致行动人为（北京中百信科技有限公司、北京中百信仁投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-656 信息技术咨询服务-6560 信息技术咨询服务		
主要产品与服务项目	信息工程监理服务及咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中百信	证券代码	870992
挂牌时间	2017 年 2 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	69,075,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦 0531-87995538		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐勇	联系地址	北京市海淀区永丰路 9 号院 3 号楼 4 层 101
电话	010-82358855	电子邮箱	ytang@zbxsoft.com
传真	010-82358092		
公司办公地址	北京市海淀区永丰路 9 号院 3 号楼 4 层 101	邮政编码	100094
公司网址	<a href="http://www.sinobasalt.com/">http://www.sinobasalt.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087447128956		
注册地址	北京市海淀区永丰路 9 号院 3 号楼 4 层 101		

注册资本（元）	69,075,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

2023 年 12 月 6 日，2023 年第四次临时股东大会审议通过《关于拟变更注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，2024 年 1 月 2 日，公司完成了注册地址的变更，变更前公司注册地址为：北京市海淀区知春路 23 号 409 室，变更后公司注册地址为：北京市海淀区永丰路 9 号院 3 号楼 4 层 101。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式：

公司所处行业为“软件和信息技术服务业”之“信息技术咨询服务”（I6550），是国家高新技术企业。

公司拥有国家保密局颁发的涉密信息系统集成工程监理/系统咨询甲级资质、中国电子企业协会颁发的信息系统工程监理甲级单位证书、网络安全等级保护测评机构推荐证书、中国网络安全审查技术与认证中心颁发的信息安全服务资质认证证书、中国合格评定国家认可委员会颁发的检验机构认可证书（CNAS）、中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会颁发的信息技术服务咨询设计标准符合性证书、ISO9001/ISO14001/OHSAS18001/ISO27001/ISO20000 五项管理体系认证证书、北京软件造价评估技术创新联盟颁发的软件造价评估机构服务能力壹级证书。

公司的收入来源主要为信息技术的服务收入，主要包括信息系统工程监理、信息化咨询服务、技术开发与技术服务三大类。公司业务以信息系统工程监理为核心，覆盖信息化工程的规划咨询、立项评估咨询、初步设计、项目管理咨询、项目监理、运维监理、绩效评估、后评价咨询、等保测评等 IT 业务链条，可为客户提供信息工程领域的全方位监理及咨询服务。公司主要依靠专业资质以及自主研发的信息系统以及高素质的自有技术团队，通过招投标模式和直销模式开拓下游市场，为客户提供信息化工程监理、信息化咨询服务、技术开发与技术服务，并收取服务费获取利润。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划：

公司将紧紧围绕发展战略及经营目标，按照“发展是硬道理、规范发展才能持续发展”工作理念，以“调结构、攥拳头、闯新路，拿合同、降成本、保利润”为总体工作思路：通过强化通过系统平台管项目，以人均产值强化绩效管理，达到降本增效；严格赏罚机制，提升服务价值，寻求高质量发展。业务研究分层管理，实现管理严格服务到位的职能与业务协作目标，牢牢把控市场竞争态势，持续夯实和深化在信息化监理、等保测评、信息化咨询服务、绩效评价、软件开发与技术服务等方面的核心竞争力，通过各种形式进一步巩固公司行业地位，彰显公司品牌形象的同时，大幅

提升市场竞争力。公司上下紧密团结，通过强化技术创新、加强内部运营，开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能力。

## (二) 行业情况

国家“十四五”围绕推进国家治理体系和治理能力现代化的总目标，加快推进数字政府建设，政务信息化工作面临新的形势任务要求。要顺应数字化转型趋势，以数字化转型驱动治理方式变革，充分发挥数据赋能作用，全面提升政府治理数字化、网络化、智能化水平。规划明确提出要将数字技术广泛应用于政府管理服务、推动政府治理流程再造和模式优化、不断提高决策科学性和服务效率等任务要求。

2023年2月27日，国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》（以下简称《规划》），《规划》中数字中国建设的“2522”整体框架旨在推动数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设的深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障。打通数字基础设施大动脉。加快5G网络与千兆光网协同建设，深入推进IPv6规模部署和应用，推进移动物联网全面发展，大力推进北斗规模应用。系统优化算力基础设施布局，促进东西部算力高效互补和协同联动，引导通用数据中心、超算中心、智能计算中心、边缘数据中心等合理梯次布局。数字中国建设还将推动公共数据汇聚利用，建设公共卫生、科技、教育等重要领域国家数据资源库，并建立数据产权制度，开展数据资产计价研究，建立数据要素按价值贡献参与分配机制。

目前，公司具备较强的信息技术管理、服务、咨询及等保测评能力，不断提升软件水平与监理水平，具有相对成熟的经营模式和较为稳定的客户群体，并形成了一定的竞争优势，公司紧盯客户需求的新变化、以信息系统工程监理、信息化咨询及等保测评业务为核心，覆盖信息化工程的规划咨询、立项评估咨询、初步设计、项目管理咨询、项目监理、运维监理、绩效评估、后评价咨询等IT业务链条，可为用户提供各类信息工程领域的全方位监理服务及相关的咨询服务。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于2022年10月18日再次认定为高新技术企业证书（编号：GR202211000601），有效期三年； 2、公司于2021年8月被北京市经济和信息化局认定为“北京市专



精特新中小企业”（编号：2021ZJTX0470），有效期三年。
----------------------------------

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	144,469,811.82	108,098,450.86	33.65%
毛利率%	54.82%	61.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,755,113.21	5,385,686.57	136.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,974,783.02	4,540,866.57	163.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.69%	3.38%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.22%	2.85%	-
基本每股收益	0.1847	0.0780	136.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	292,468,750.41	311,217,915.35	-6.02%
负债总计	129,514,135.97	146,822,685.91	-11.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,322,410.51	159,424,590.28	-1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.31	-1.30%
资产负债率%（母公司）	47.08%	46.45%	-
资产负债率%（合并）	44.28%	47.18%	-
流动比率	2.35	2.13	-
利息保障倍数	52.23	17.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,983,720.21	-2,072,864.51	-
应收账款周转率	1.07	0.90	-
存货周转率	0.93	0.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.02%	14.89%	-
营业收入增长率%	33.65%	-38.39%	-
净利润增长率%	124.35%	-82.99%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的 比重%	金额	占总资产的 比重%	
货币资金	73,413,148.24	25.10%	99,858,810.35	32.09%	-26.48%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	104,526,723.64	35.74%	106,219,179.62	34.13%	-1.59%
预付款项	1,836,571.74	0.63%	2,052,453.69	0.66%	-10.52%
存货	70,197,259.88	24.00%	70,733,201.96	22.73%	-0.76%
固定资产	791,480.79	0.27%	732,205.29	0.24%	8.10%
无形资产	860,283.46	0.29%	1,202,042.83	0.39%	-28.43%
其他应收款	10,633,921.62	3.64%	10,941,998.14	3.52%	-2.82%
其他流动资产	2,827,805.93	0.97%	8,113,119.12	2.61%	-65.15%
使用权资产	8,101,560.73	2.77%	5,537,381.10	1.78%	46.31%
其他权益工具 投资	500,000.00	0.17%	500,000.00	0.16%	0.00%
长期待摊费用	869,733.70	0.30%	10,932.82	0.0035%	7,855.25%
递延所得税资 产	5,910,260.68	2.02%	5,316,590.43	1.71%	11.17%
应付账款	19,456,039.20	6.65%	16,619,250.94	5.34%	17.07%
合同负债	88,469,526.15	30.25%	108,010,222.59	34.71%	-18.09%
应付职工薪酬	19,038.30	0.01%	19,038.30	0.01%	0.00%
应交税费	4,602,581.42	1.57%	3,794,261.98	1.22%	21.30%
其他应付款	1,846,074.88	0.63%	1,656,756.58	0.53%	11.43%
一年内到期的 非流动负债	2,563,011.08	0.88%	4,530,297.13	1.46%	-43.43%
其他流动负债	221,479.06	0.08%	5,352,764.54	1.72%	-95.86%
租赁负债	5,694,052.58	1.95%	1,162,106.12	0.37%	389.98%
预计负债	6,642,333.30	2.27%	5,677,987.73	1.82%	16.98%
股本	69,075,000.00	23.62%	69,075,000.00	22.20%	0.00%
资本公积	15,960,076.56	5.46%	15,790,076.56	5.07%	1.08%
盈余公积	12,257,387.34	4.19%	11,434,562.12	3.67%	7.20%
交易性金融资 产	12,000,000.00	4.10%	0	0%	0%
资产总计	292,468,750.41	100.00%	311,217,915.35	100%	-6.02%

### 项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期期末较期初减少 2,644.57 万元，减幅 26.48%，主要原因系本期进行股份回购及购买理财所致。
2. 交易性金融资产：本期期末较期初增加 1200 万，主要原因系报告期末有未到期的理财产品未赎回所致。
3. 其他流动资产：本期期末较期初减少 528.53 万元，主要系新收入准则发票开具时产生的应交税

费下待转销项税科目重分类而来，我司今年收入同比增长，对冲掉的待转销项税较多，造成其他流动资产下降。

4.使用权资产：本期期末较期初增加 256.42 万元，增幅 46.31%，主要系公司变更租赁的办公场所，租赁费用减少所致。

5.长期待摊费用：本期期末较期初增加 85.88 万元，增幅 7855.25%，主要原因系公司报告期内采购会员制测评系统和新办公场所装修费用增加所致，分别接受益期摊销。

6.应付账款：本期期末较期初增加 283.68 万元，增幅 17.07%，主要原因系公司报告期内收入同比增长，按照收入确认原则，确认收入时对外应付劳务采购支出的暂估增加所致。

7.合同负债：本期期末较期初减少 1,954.07 万元，减幅 18.09%，主要原因系受疫情影响，以前年度已回款且应验收的项目在本年集中验收所致。

8.一年内到期非流动负债：本期期末较期初减少 196.73 万元，减幅 43.43%，主要系公司变更租赁的办公场所，减少根据新租赁政策确认的一年内到期租赁负债所致。

9.其他流动负债：本期期末较期初减少 513.13 万元，减幅 95.86%，主要原因系公司报告期内合同负债减少，预收账款已开票，转应交税费科目核算所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	144,469,811.82	-	108,098,450.86	-	33.65%
营业成本	65,276,857.48	45.18%	41,698,211.21	38.57%	56.55%
毛利率%	54.82%	-	61.43%	-	-
销售费用	25,505,600.56	17.65%	22,862,033.69	21.15%	11.56%
管理费用	21,152,714.50	14.64%	20,732,827.73	19.18%	2.03%
研发费用	13,540,741.66	9.37%	7,210,803.96	6.67%	87.78%
财务费用	212,542.56	0.15%	233,517.43	0.22%	-8.98%
信用减值损失	-6,037,190.84	-4.18%	-11,094,658.53	-10.26%	-
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	406,267.03	0.28%	1,688,355.84	1.56%	-75.94%
投资收益	966,440.45	0.67%	705,820.00	0.65%	36.92%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-1,906.95	-0.0018%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	13,486,728.12	9.34%	5,987,682.59	5.54%	125.24%
营业外收入	144,535.30	0.10%	146.42	0.0001%	98,612.81%
营业外支出	200,010.58	0.14%	208,134.92	0.19%	-3.90%
净利润	13,416,677.98	9.29%	5,980,155.35	5.53%	124.35%
税金及附加	630,143.58	0.44%	670,984.61	0.62%	-6.09%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期营业收入较上年同期增加 3637.14 万元，增幅 33.65%，主要原因系 2023 年之前部分项目受疫情影响，集中在 2023 年验收所致。
2. 营业成本：本期营业成本较上年同期增加 2357.86 万元，增幅 56.55%，主要原因系以前年度项目在报告期内集中验收，且此类项目执行周期因疫情拉长，投入成本增加，期初存货结转成本所致。
3. 销售费用：本期销售费用较上年同期增加 264.36 万元，增幅 11.56%，主要原因系报告期内我司加大销售投入，销售费用应付职工薪酬数据上升所致。
4. 研发费用：本期研发费用较上年同期增加 632.99 万元，增幅 87.78%，主要原因系公司为提升竞争力，开拓碳排放管理与交易新市场，对应的大额委托研发项目在报告期内验收所致。
5. 信用减值损失：本期计提信用减值损失较上年同期减少 505.75 万元，主要原因系报告期内多次清理应收账款，督促、鼓励并追回已验收的项目款，以保障公司现金流，计提坏账较同期减少所致。
6. 其他收益：本期其他收益较上年同期减少 128.21 万元，减幅 75.94%，主要原因系报告期内增值税加计抵减比例由 10% 降至 5%，增值税即征即退和政府补助降低所致。
7. 投资收益：本期投资收益较上年同期增加 26.06 万元，增幅 36.92%，主要原因系本期理财产品收益较上年同期增加所致。
8. 资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期减少 0.19 万元，减幅 100%，主要系公司报告期内无处置固定资产。
9. 营业利润：本期营业利润较上年同期增加 749.90 万元，增幅 125.24%，主要系报告期内营业收入增长所致。
10. 营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加 14.44 万元，主要原因系报告期内子公司收回以前年度以联合体形式执行的项目履约保证金，且联合体单位已经破产清算。
11. 净利润：本期及利润较上年同期增加 743.65 万元，增幅 124.35%，主要原因系报告期内营业收入增长所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	144,469,811.82	108,098,450.86	33.65%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	65,276,857.48	41,698,211.21	56.55%
其他业务成本	0	0	

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
监理收入	99,434,483.50	45,188,728.90	54.55%	24.78%	31.28%	-2.25%
技术开发 技术服务收入	15,912,942.03	6,953,291.69	56.30%	30.35%	57.36%	-7.50%
咨询收入	29,122,386.29	13,134,836.89	54.90%	79.77%	359.68%	-27.46%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：****1. 监理业务**

监理业务收入较上年同期增加 24.78%，主要原因系 2023 年之前部分项目受疫情影响，集中在 2023 年验收所致。

**2. 技术开发、技术服务收入**

技术开发、技术服务收入较上年同期增加 30.35%，主要原因系报告期内有大额项目验收所致。

**3. 咨询业务**

咨询业务收入较上年同期增长 79.77%，主要原因系公司在立足做好传统监理业务的同时，加大了在信息化咨询、等保测评业务方面的拓展，本期完工咨询项目较上年同期增加所致。

**4. 毛利率**

监理业务毛利率较上年同期变动不大，技术开发、技术服务收入毛利率较上年同期下降 7.50%，主要原因系公司报告期内同行竞争激烈，打价格战，故毛利率有所下降；咨询业务毛利率下降主要是报告期内公司为占有等保测评业务市场，为后期做好项目储备，增加了此类项目的人员投入及市场竞争激烈单个测评项目成交价格同比降低所致。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	ZGRMJFJ-1	4,622,641.51	3.20%	否
2	SDSGJRMFYJG	4,245,283.02	2.94%	否
3	GJBMJJJBGS	4,149,334.91	2.87%	否
4	GJSWZJ	3,773,584.91	2.61%	否
5	GDSHJJCZX	3,667,924.53	2.54%	否
	合计	20,458,768.88	14.16%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	BJTSYTKJ	1,681,698.11	9.24%	否
2	FJXJSSEXKJ	1,345,589.44	7.39%	否
3	BJZKACXXJS	1,114,150.94	6.12%	否
4	DLYZXMGL	649,306.93	3.57%	否
5	JXZLPKJ	638,640.78	3.51%	否
	合计	5,429,386.20	29.83%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,983,720.21	-2,072,864.51	-
投资活动产生的现金流量净额	-12,469,135.05	-683,701.23	-
筹资活动产生的现金流量净额	-20,648,063.16	-12,110,570.27	-

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 698.37 万元，较同期增加净流入 9,056,584.72 元，主要原因系报告期内我司实行一些列降本增效措施，优化人员结构，减少非必要支出，所得税汇算清缴税额同比下降所致。本期经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 643.30 万元，主要原因为合同负债的减少。

2.投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1246.91 万元，主要原因系报告期内购买但在报告期末未赎回的 1200 万理财产品。

3.筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2064.81 万元，主要为公司报告期内母公司股份回购与租赁费用减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中百信软件技术有限公司	控股子公司	技术开发技术服务	15,000,000.00	44,465,899.16	34,489,920.03	19,962,942.03	4,051,223.33
北京中百信信安科技有限公司	控股子公司	技术开发技术服务	20,000,000.00	24,066,978.14	21,710,209.53	6,290,765.83	622,633.09
中百信（浙江）科技有限公司	控股子公司	信息化监理；软件开发；技术服务、	10,000,000.00	1,631,879.07	1,467,641.94	800,686.04	514,569.34

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

##### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	12,000,000.00	0	不存在
合计	-	12,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,540,741.66	7,210,803.96
研发支出占营业收入的比例%	9.37%	6.67%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科以下	51	42
研发人员合计	58	49
研发人员占员工总量的比例%	11.91%	11.45%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	14
公司拥有的发明专利数量	10	9

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>如贵公司财务报表附注三、(二十二)收入,附注五、(二十九)营业收入和成本所述,贵公司 2023 年度确认营业收入人民币 14,446.98 万元。</p> <p>营业收入是贵公司的主要利润来源,收入确认的准确性和完整性对贵公司利润影响较大,因此我们将贵公司收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>对该项关键审计事项执行的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、在抽样的基础上,判断履约义务构成和控制权转移时点,并考虑贵公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合合同条款及企业会计准则的要求;</li> <li>3、对本年度记录的收入交易选取样本,核对销售合同、验收资料,评价相关收入确认是否符合贵公司会计政策;</li> <li>4、结合函证程序,对收入确认的真实性、准确性进行检查;</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,检查收入确认依据,评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

农村产权流转交易市场是我国乡村振兴战略的重要基础设施。其在规范农村土地经营权流转交易、盘活农村集体资产、推动农村金融服务等方面发挥着不可替代的作用。农业农村的信息化建设往往投入大、见效慢,一套交易系统动辄上百万的建设费用,让原本就收入微薄的农村产权交易机构,背上了更加沉重的负担,严重影响了农村产权交易市场在乡村振兴中的作用发挥。中百信“权益云”产品是利用云计算技术,以软件服务的形式(SaaS),为中小型国有产权交易市场提供功能完整、运行稳定、界面友好的交易信息化服务。在“权益云”基础上,结合在四川、湖南、山东、北京等地的农村产权交易市场建设经验,中百信推出“权益云.农村”产品,旨在为全国各级农村产权交易市场提供低成本、高质量的农村产权交易信息系统。可实现“上午申请、下午开通”的快速部署,客户不必购买复杂的信息化硬件设备,不必费力调试运行环境,不必高薪招聘IT工程师,只要能上网,有电脑,就可以使用。农村产权交易机构每年只要支付系统租赁费用,就可以得到高质量的交易信息化服务,大大降低了农村产权交易市场建设周期和投资成本,为更多的农村产权交易机构提供普惠的专业信息技术服务,为我国的乡村振兴做出贡献。

报告期内，公司诚信经营、合法用工、依法纳税，积极推进企业发展的同时注重承担社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>信息系统工程监理作为一个新兴行业，至今二十多年，随着信息化建设的发展，各种各样的信息系统工程越来越多，良好的市场前景吸引不少企业进入这一领域，行业内企业则在巩固自身优势基础上积极进行市场拓展，市场竞争正在不断加剧。</p> <p>虽然公司具备较强的信息技术能力，具有相对成熟的经营模式和较为稳定的客户群体，并形成了一定的竞争优势，若公司不能正确及时把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步引进先进的管理理念，培育组建优秀的管理团队。管理团队是服务业企业的核心，选择建设具有凝聚力和战斗力的团队是企业竞争成功的基本保障。同时，公司将进一步增加研发投入，不断提高自身技术水平，保持技术的先进性。</p>
应收账款增加的风险	<p>公司客户每年集中下半年付款，上半年项目回款较低，公司的应收账款虽然由期初的 10,621.92 万元降至期末的 10,452.67 万元，减少 1.59%。应收账款占公司资产总额的 35.74%，若公司应收账款回款不力，将会对公司财务状况产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司重视应收账款回款的管理，安排专人负责催收相关款项，确保应收账款的可收回性。</p>
劳务外包的经营风险和财务风险	<p>随着信息系统工程监理分工的不断细化和专业化服务的日趋完善，公司将信息系统工程项目监理过程中外场信息采集、外场施工监理、设备下发安装等临时性、辅助性、服务性的工作外包出去。人力资源外包服务商所提供的劳务人员个人素质能力能否满足公司的需求、如何保障客户单位的信息安全以防止因一些不正规的操作而导致客户信息秘密泄露、国内人力资源成本日趋上升而导致公司劳务外包成本压力增加等都可能给公司未来的持续性发展带来不利的影响。</p> <p>应对措施：公司将选择口碑较好、劳务人员素质较高的人</p>

	力资源外包服务商；做好相关商业机密的安全工作，并加强对外包员工的管理工作，在信息系统工程建设中实施严格的监控措施，以保障信息数据的安全准确；提高项目执行效率的同时加强业务人员和外包人员的监控管理，并加强员工队伍建设，逐步降低成本费用占比，提高自身盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 三、 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号：2023-002	对外投资	不适用	8,000.00 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 年 3 月 3 日，2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于授权经营管理层使用自有闲置资

金购买理财产品的议案》，公司授权经营管理层使用不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元）的自有闲置资金购买安全性高、流动性好、风险较低的理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。报告期内理财产品收益 966,440.45 元，期末余额为 12,000,000.00 元。

#### 四、 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 9 月 10 日，中百信召开了第二届董事会第十五次会议，审议了《北京中百信信息技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》《北京中百信信息技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单》《关于签署附生效条件的的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，因董事周威、张洪、马达为本次股权激励对象，对上述四个议案回避表决，非关联董事不足半数，上述议案直接提交股东大会审议。2021 年 10 月 12 日，公司召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过了前述议案。股权激励模式为：公司拟向激励对象授予限制性股票 2,000,000 股，涉及的标的股票种类为公司普通股股票。本激励计划授予限制性股票的解除限售考核年度为 2021 年、2022 年、2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为解除限售条件。根据激励计划，授予价格为 3.20 元/股。激励计划披露后存在 2021 年半年度权益分派事项，将对授予价格进行调整，调整后的授予价格为 3.05 元/股，调整授予价格事项已经公司 2021 年第五次临时股东大会审议通过后生效。激励对象范围包括：董事和中高层管理人员 4 名。本股权激励计划在 2021 年已完成授予，并于 2021 年 12 月 8 日在股转系统披露：《北京中百信信息技术股份有限公司 2021 年股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2021-064）。

本期股权激励计划计提股份支付 170,000.00 元，计入管理费用和资本公积。

#### 五、 股份回购情况

公司 2023 年 11 月 16 日召开了第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》等相关议案，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-027）、《回购股份方案公告》（公告编号：2023-029）。公司于 2023 年 12 月 6 日召开了 2023 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》等相关议案，并披露了《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）。

公司回购目的：基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为了建立、健全公司长

效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层和员工的积极性，使得公司股东、管理层和员工共享公司发展成果，在综合考虑公司经营情况、财务状况及持续经营能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，所回购的股份用于实施股权激励或员工持股计划。

回购实施进度：截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式已累计回购公司股份 150.30 万股，占公司总股本的 2.18%，占拟回购数量上限的 75.15%。回购最低成交价为 9.00 元/股，最高成交价为 10.00 元/股。已支付的总金额为 15,018,131.92 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 75.15%。

## 六、 承诺事项的履行情况

### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月14日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017年2月14日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日		挂牌	其他承诺	《避免股东及关联方占用或者转移公司资金资产及其他资源承诺函》、《避免关联交易的承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年2月14日		挂牌	其他承诺	《避免股东及关联方占用或者转移公司资金资产及其他资源承诺函》、《避免关联交易的承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2017年2月14日		挂牌	其他承诺	《避免股东及关联方占用或者转移公司资金资产及其他资源承诺函》、《避免关联交易的承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中

					减少关联交易的承诺函》	
其他股东	2019年8月8日		发行	限售承诺	自愿锁定所持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月19日		发行	限售承诺	自愿锁定所持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月10日		收购	限售承诺	自愿锁定所持股份36个月。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月6日		国家保密局办理涉密信息系统资质的相关文件要求。	股份增减持承诺	在中百信股份涉密信息系统集成甲级资质有效期内及办理资质证书延续期间持有中百信股份股票，对中百信股份的控股比例不低于65%。当因中百信股份股本增加等其他原因导致对中百信股份的控股比例稀释至低于65%时，本公司会及时采取包括但不限于与其他中方股东签署一致行动协议、增持中百信股份股票等方式确保本公司对中百信股份的控股比例不低于65%。	正在履行中
其他股东	2022年4月6日		国家保密局办理涉密信息系统资质的相关文件要求。	股份增减持承诺	在中百信股份涉密信息系统集成甲级资质有效期内及办理资质证书延续期间持有中百信股份股票，对中百信股份的持股比例不低于6%。当因中百信股份股本增加等其他原因导致对中百信股份的控股比例稀释至低于6%时，本公司会及时采取包括但不限于与其他中方	正在履行中

					股东签署一致行动协议、增持中百信股份股票等方式确保本公司对中百信股份的持股比例不低于6%。
--	--	--	--	--	---

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

在报告期内没有违反承诺的情况，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### 七、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	流动资产	其他（冻结保证金）	3,597,302.64	1.23%	用于开立信用证及冻结保证金
风险储备金	流动资产	其他	100,000.00	0.03%	办理 CNAS 资质要求
<b>总计</b>	-	-	3,697,302.64	1.26%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资金冻结是根据公司客户要求，向其支付保函之用途，是正常的业务经营需要，公司流动资金较为充裕，该笔资金冻结不会对公司产生负面影响。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 八、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,573,425	12.41%	570,500	9,143,925	13.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,046,171	4.41%	0	3,046,171	4.41%
	董事、监事、高管	525	0%	570,500	571,025	0.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,501,575	87.59%	-570,500	59,931,075	86.76%
	其中：控股股东、实际控制人	43,610,855	63.14%	0	43,610,855	63.14%
	董事、监事、高管	2,801,575	4.05%	-570,500	2,231,075	3.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		69,075,000	-	0	69,075,000	-
普通股股东人数						61

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年4月26日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就的议案》，议案内容详见公司于2023年4月11日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《北京中百信信息技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就公告》，公告编号为2023-006。根据业绩达成情况，合计解限售570,500股，其中周威增加330,000无限售条件股、张洪增加93,000无限售条件股、马达增加77,500无限售条件股、冯本锐增加70,000无限售条件股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中百信科技	46,656,026	0	46,656,026	67.54%	43,610,105	3,045,921	0	0
2	中百信仁投资	6,608,421	0	6,608,421	9.57%	5,968,421	640,000	0	0
3	哈尔滨丁香汇	4,839,713	0	4,839,713	7.01%	4,421,053	418,660	0	0
4	中关村百校	4,050,840	0	4,050,840	5.86%	3,700,421	350,419	0	0
5	德联合力	3,366,597	-1,530,000	1,836,597	2.66%	0	1,836,597	0	0
6	周威	1,800,000	0	1,800,000	2.61%	1,470,000	330,000	0	0
7	北京中百信信息技术股份有限公司回购专用证券账户	0	1,503,000	1,503,000	2.18%	0	1,503,000	0	0
8	张洪	410,000		410,000	0.59%	317,000	93,000	0	0
9	马达	310,000		310,000	0.45%	232,500	77,500	0	0
10	冯本锐	280,000		280,000	0.41%	210,000	70,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>68,321,597</b>	<b>-27,000</b>	<b>68,294,597</b>	<b>98.88%</b>	<b>59,929,500</b>	<b>8,365,097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中百信科技与中百信仁投资均为公司实际控制人刘庆波控制的企业；刘庆波持有公司股东哈尔滨丁香汇 1.30% 的份额。除上所述外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 九、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为中百信科技，认定依据为：有限公司阶段，中百信科技期初持股为 89.67%、2016 年 2 月中百信仁投资第一次增资后持股比例为 76.86%、2016 年 3 月哈尔滨丁香汇第二次增资后持股比例为 69.50%；报告期末，中百信科技持股为 67.54%；报告期内中百信科技持股均在 60%以上，依据所持股权，中百信科技对公司有实际控制权，并对重大经营事项有决策权。因此，认定中百信科技为公司控股股东。中百信科技基本情况如下：

公司名称：北京中百信科技有限公司

法定代表人：刘庆波

成立日期：2000 年 11 月 1 日

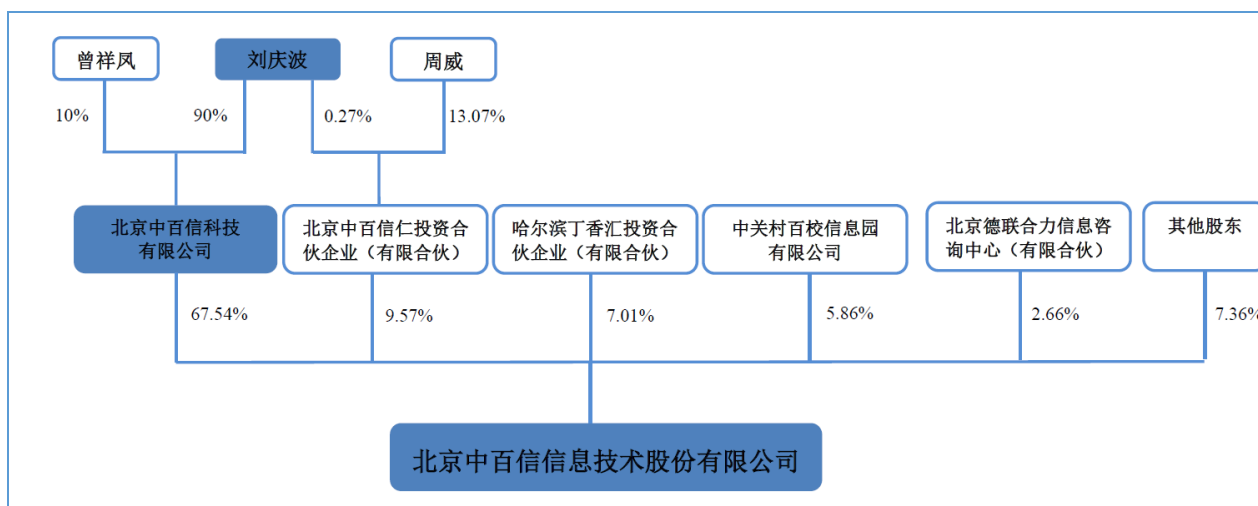
统一社会信用代码：91110108801213030X

注册资本：600 万元

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为刘庆波，认定依据为：报告期内，中百信科技、中百信仁投资为刘庆波实际控制的公司，且中百信科技、中百信仁投资二者长期合计持有公司 75%以上股权，报告期内实际管理、控制公司的情形未发生变更。刘庆波为公司的实际控制人。刘庆波，男，1965 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1993 年 8 月至 2000 年 5 月，就职于对外贸易经济合作部计算中心技术发展部，担任总经理；2000 年 5 月至 2002 年 11 月，就职于中关村百校信息园有限公司，担任技术总监；2002 年 11 月至 2016 年 9 月，就职于北京中百信工程咨询有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 9 月至今，就职于北京中百信信息技术股份有限公司，担任董事长。报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 十、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 十一、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十二、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十三、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十四、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司  
零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
 广告公司  
锂电池公司
 建筑公司
 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司拥有国家保密局颁发的涉密信息系统集成工程监理/系统咨询甲级资质、中国电子企业协会颁发的信息系统工程监理甲级单位证书、网络安全等级保护测评机构推荐证书、中国网络安全审查技术与认证中心颁发的信息安全服务资质认证证书、中国合格评定国家认可委员会颁发的检验机构认可证书（CNAS）、中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会颁发的信息技术服务咨询设计标准符合性证书、ISO9001/ISO14001/OHSAS18001/ISO27001/ISO20000 五项管理体系认证证书。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增专利情况如下：

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	获取方式
1	发明专利	一种信息系统工程监理项目风险态势查询方法	北京中百信信息技术股份有限公司	ZL202111364738.2	原始取得

报告期内，公司新增软件著作权情况如下：

序号	软件名称	取得时间	登记号	获取方式
1	中百信—渗透测试工具集成软件 V1.0	2023 年 1 月 16 日	2023SR0090894	原始取得
2	中百信—等保测评工具软件 V1.0	2023 年 6 月 16 日	2023SR0686620	原始取得
3	中百信攻防演练管理平台 V1.0	2023 年 11 月 27 日	2023SR1514283	原始取得

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

自主研发+委托开发方式。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	碳排放统计核算系统模型建立和软件开发	7,547,169.80	9,433,962.26
2	Z5 系统升级版（Z5+）	637,687.80	637,687.80
3	IT 项目监理进度控制应用系统	584,982.64	584,982.64
4	网络攻防综合项目管理系统	567,589.81	567,589.81
5	中百信权益宝 Plus 平台	517,464.41	517,464.41
	合计	9,854,894.46	11,741,686.92

#### 研发项目分析：

报告期内，公司主要研发模式为自主研发+委托开发方式来进行。根据公司业务发展布局和产品需求，确定技术研发的具体规划，研发的主要目的是为支撑及拓展公司的相关业务并为未来新业务（如碳市场）开拓做准备。报告期内公司重点投入到碳排放统计核算系统模型建立和软件开发项目具有重要的环境、经济和社会意义：

1. 环境保护：通过精确统计和核算碳排放，企业和政府能够更好地了解和管理温室气体排放情况，从而制定有效的减排策略，对抗全球气候变化，保护生态环境。
2. 经济效益：本系统可以服务于地方政府和交易所，准确的碳排放数据是制定和执行环境政策的基础。系统模型和软件能够帮助政策制定者评估现有政策的效果，调整和优化政策措施，确保环境目标的实现。
3. 科技创新：开发碳排放统计核算系统模型和相关软件可以推动环境监测、大数据分析、人工智能等领域的技术创新，为相关产业的发展提供技术支撑。
4. 可持续发展：碳排放统计核算系统模型和软件的开发有助于推动可持续发展目标的实现，通过减少温室气体排放，促进清洁能源和低碳技术的应用，实现经济社会发展与环境保护的双赢。

#### 四、 业务模式

公司所处行业为“软件和信息技术服务业”之“信息技术咨询服务”（I6560），是国家高新技术企业。公司的收入来源主要为信息技术的服务收入，主要包括信息系统工程监理、信息化咨询服务、技术开发与技术服务三大类。公司业务以信息系统工程监理为核心，覆盖信息化工程的规划咨询、立项评估咨询、初步设计、项目管理咨询、项目监理、运维监理、绩效评估、后评价咨询、等保测评等 IT 业务链条，可为客户提供信息工程领域的全方位监理及咨询服务。公司主要依靠专业资质以及自主研发的信息系统以及高素质的自有技术团队，通过招投标模式和直销模式开拓下游市场，为客户提供信息化工程监理与咨询服务，并收取服务费获取利润。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用



## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘庆波	董事长	男	1965 年 3 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	1,000	0	1,000	0.00%
周威	董事、 总经理	男	1978 年 9 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	1,800,000	0	1,800,000	2.61%
马达	董事	男	1963 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	310,000	0	310,000	0.45%
崔成	董事	男	1978 年 11 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	0	0	0	0%
张洪	董事、 副总经理	男	1979 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	410,000	0	410,000	0.59%
况文婷	监事会 主席	女	1980 年 5 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	0	0	0	0%
王安纲	监事	男	1972 年 9 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	0	0	0	0%
曹芹	职工监 事	女	1981 年 11 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	0	0	0	0%
曾祥凤	财务总 监	女	1965 年 4 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	1,000	0	1,000	0%
卢学哲	副总经 理	男	1972 年 9 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	0	0	0	0%
崔秀文	副总经 理	女	1984 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	0	0	0	0%
冯本锐	副总经 理	男	1981 年 2 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	280,000	0	280,000	0.41%
唐勇	董事会 秘书	男	1976 年 5 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	100	0	100	0%
王莉	副总经 理	女	1979 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司控股股东为中百信科技，公司董事长刘庆波对中百信科技持股 90.00%，为公司实际控制人，公司财务总监曾祥凤对中百信科技持股 10.00%。除上述外，不存在其他关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价(元/股)
周威	董事、 总经理	限制性股票	330,000	770,000	0	0	3.05	9.98
张洪	董事、 副总经理	限制性股票	93,000	217,000	0	0	3.05	9.98
马达	董事	限制性股票	77,500	232,500	0	0	3.05	9.98
冯本锐	副总经理	限制性股票	70,000	210,000	0	0	3.05	9.98
<b>合计</b>	-	-	570,500	1,429,500	0	0	-	-

相关情况说明见重大事项三. 二. (四)。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	6	0	2	4
行政管理人员	60	9	11	58
技术人员	389	48	96	341
销售人员	32	13	20	25
<b>员工总计</b>	487	70	129	428

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	2
硕士	36	37
本科	270	242
专科	157	128
专科以下	23	19
员工总计	487	428

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、薪酬政策

报告期内，公司明确规范各部门具体岗位的任职资格及岗位薪酬级别，确定了以公司业绩为导向的薪酬和奖金激励方案。

##### 2、培训计划

报告期内，公司通过社会招聘等方式吸引和引进符合岗位任职要求及认同企业文化的人才，进一步推动了企业发展，同时也巩固、增强了公司的管理团队，为后续企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司根据各岗位员工培训需求，有针对性的组织和实施了一系列培训活动，包括新员工培训、专业技能类培训、综合管理类培训等，同时，为推进公司企业文化建设，公司还定期组织开展了丰富多彩的团队建设活动和文体活动，不断提高员工的认同感和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司议事以及表决程序严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立情况：本公司的主营业务是信息工程监理服务及咨询服务。公司具有独立的事业部、质量管理部、信息中心、各分支机构等健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、人员独立情况：本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司总经理、副总经理、销售总监、董事会秘书、财务总监均与公司签订《劳动合同》并专职在本公司工作、领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，不存在控股股东、实际控制人干预董事会和股东大会人事任免决定的情形。

3、资产独立情况：本公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的设备、设施等资产，合法拥有与公司业务相关的专利、业务资质许可、生产技术等无形资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规提供担保的情形。公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在资产产权共有的情形、不存在知识产权方面对他方的重大依赖、不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

4、机构独立情况：本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策管理监督机构，且已聘请总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，并在公司内部设立了财务部、综合管理部、质量管理部、信息中心、大项目部、IT 服务研究中心、事业部、分支机构等职能部门明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立情况：本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东及实际控制人干预，独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZG11343 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭健	王晓燕
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30.00	

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11343 号

北京中百信信息技术股份有限公司全体股东：

#### 1. 审计意见

我们审计了北京中百信信息技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日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、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



## 2. 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 3. 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
<p>如贵公司财务报表附注三、（二十二）收入，附注五、（二十九）营业收入和成本所述，贵公司 2023 年度确认营业收入人民币 14,446.98 万元。</p> <p>营业收入是贵公司的主要利润来源，收入确认的准确性和完整性对贵公司利润影响较大，因此我们将贵公司收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>对该项关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、在抽样的基础上，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑贵公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合合同条款及企业会计准则的要求；</li> <li>3、对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收资料，评价相关收入确认是否符合贵公司会计政策；</li> <li>4、结合函证程序，对收入确认的真实性、准确性进行检查；</li> </ol>

	5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查收入确认依据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
--	---

#### 4. 其他信息

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

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

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

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

#### 5. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 6. 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭健  
(项目合伙人)

中国注册会计师：王晓燕

中国·上海

2024 年 4 月 25 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	73,413,148.24	99,858,810.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	12,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	104,526,723.64	106,219,179.62
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,836,571.74	2,052,453.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	10,633,921.62	10,941,998.14

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	70,197,259.88	70,733,201.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	2,827,805.93	8,113,119.12
<b>流动资产合计</b>		<b>275,435,431.05</b>	<b>297,918,762.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）		
其他权益工具投资	五（八）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	791,480.79	732,205.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	8,101,560.73	5,537,381.10
无形资产	五（十一）	860,283.46	1,202,042.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	869,733.70	10,932.82
递延所得税资产	五（十三）	5,910,260.68	5,316,590.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,033,319.36</b>	<b>13,299,152.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>292,468,750.41</b>	<b>311,217,915.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	19,456,039.20	16,619,250.94
预收款项			
合同负债	（十六）	88,469,526.15	108,010,222.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十七)	19,038.30	19,038.30
应交税费	(十八)	4,602,581.42	3,794,261.98
其他应付款	(十九)	1,846,074.88	1,656,756.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)	2,563,011.08	4,530,297.13
其他流动负债	(二十一)	221,479.06	5,352,764.54
<b>流动负债合计</b>		<b>117,177,750.09</b>	<b>139,982,592.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十二)	5,694,052.58	1,162,106.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十三)	6,642,333.30	5,677,987.73
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,336,385.88</b>	<b>6,840,093.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,514,135.97</b>	<b>146,822,685.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十四)	69,075,000.00	69,075,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	15,960,076.56	15,790,076.56
减：库存股	(二十六)	15,027,292.98	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	12,257,387.34	11,434,562.12
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	75,057,239.59	63,124,951.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		157,322,410.51	159,424,590.28
少数股东权益		5,632,203.93	4,970,639.16

所有者权益（或股东权益）合计		162,954,614.44	164,395,229.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		292,468,750.41	311,217,915.35

法定代表人：刘庆波

主管会计工作负责人：曾祥凤

会计机构负责人：曾祥凤

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	26,930,621.16	49,664,919.09
交易性金融资产		12,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		99,026,505.82	94,377,862.19
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,488,459.41	2,007,179.33
其他应收款		8,481,967.52	9,496,029.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	66,420,564.38	67,058,004.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,471,231.51	7,550,973.58
<b>流动资产合计</b>		<b>216,819,349.80</b>	<b>230,154,967.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	34,378,044.04	34,378,044.04
其他权益工具投资	五（七）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	392,925.22	385,198.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	4,789,728.60	1,476,916.48
无形资产	五（十）	860,283.46	1,202,042.83

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	331,572.34	10,932.82
递延所得税资产	五（十二）	5,828,260.78	5,068,726.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		47,080,814.44	43,021,861.86
<b>资产总计</b>		263,900,164.24	273,176,829.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	26,581,176.82	16,619,250.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五（十五）	19,038.30	19,038.30
应交税费	五（十六）	4,070,691.75	3,645,998.69
其他应付款	五（十七）	1,118,515.46	931,345.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五（十四）	81,010,242.84	95,078,426.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）	1,378,030.01	1,546,759.42
其他流动负债	五（十九）	3,550.19	3,364,094.52
<b>流动负债合计</b>		114,181,245.37	121,204,914.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）	3,411,698.59	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十一）	6,642,333.30	5,677,987.73
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,054,031.89	5,677,987.73
<b>负债合计</b>		124,235,277.26	126,882,901.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	69,075,000.00	69,075,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积	五（二十三）	16,987,620.59	16,817,620.59
减：库存股		15,027,292.98	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	12,257,387.34	11,434,562.12
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	56,372,172.03	48,966,745.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>139,664,886.98</b>	<b>146,293,927.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>263,900,164.24</b>	<b>273,176,829.51</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>144,469,811.82</b>	<b>108,098,450.86</b>
其中：营业收入	（二十九）	144,469,811.82	108,098,450.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>126,318,600.34</b>	<b>93,408,378.63</b>
其中：营业成本	（二十九）	65,276,857.48	41,698,211.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十）	630,143.58	670,984.61
销售费用	（三十一）	25,505,600.56	22,862,033.69
管理费用	（三十二）	21,152,714.50	20,732,827.73
研发费用	（三十三）	13,540,741.66	7,210,803.96
财务费用	（三十四）	212,542.56	233,517.43

其中：利息费用		262,189.38	356,645.47
利息收入		73,843.73	154,012.90
加：其他收益	(三十五)	406,267.03	1,688,355.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	966,440.45	705,820.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-6,037,190.84	-11,094,658.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十八)		-1,906.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,486,728.12	5,987,682.59
加：营业外收入	(三十九)	144,535.30	146.42
减：营业外支出	(四十)	200,010.58	208,134.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,431,252.84	<b>5,779,694.09</b>
减：所得税费用	(四十一)	14,574.86	-200,461.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,416,677.98	5,980,155.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,416,677.98	5,980,155.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		661,564.77	594,468.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,755,113.21	5,385,686.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,416,677.98	<b>5,980,155.35</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,755,113.21	5,385,686.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		661,564.77	594,468.78
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五 (二)	0.1847	0.0780
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五 (二)	0.1807	0.0780

法定代表人：刘庆波

主管会计工作负责人：曾祥凤

会计机构负责人：曾祥凤

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	(四)	127,481,977.92	95,891,054.49
减：营业成本	(四)	60,940,643.04	37,279,395.33
税金及附加		592,241.62	593,737.17
销售费用		23,953,258.53	21,321,682.17
管理费用		12,624,766.07	14,705,194.22
研发费用		15,786,484.19	9,752,962.13
财务费用		81,146.60	59,266.38
其中：利息费用		94,698.01	121,943.46
利息收入		34,174.00	89,243.99
加：其他收益		311,925.14	359,778.50
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	385,291.21	302,669.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,127,056.89	-11,090,025.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）		-1,906.95
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,073,597.33</b>	<b>1,749,331.97</b>
加：营业外收入	六（三十六）	0.35	146.42
减：营业外支出	六（三十七）	200,000.00	200,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,873,597.68</b>	<b>1,549,478.39</b>
减：所得税费用	六（三十八）	-354,654.54	-471,259.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,228,252.22</b>	<b>2,020,738.29</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,228,252.22	2,020,738.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,228,252.22</b>	<b>2,020,738.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十五（二）		
（二）稀释每股收益（元/股）	十五（二）		

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,602,092.90	137,579,129.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		49,272.09	1,004,864.41
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	9,629,342.21	18,830,484.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>139,280,707.20</b>	<b>157,414,478.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,783,942.62	29,219,495.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		67,847,873.51	73,417,271.37
支付的各项税费		6,831,318.73	11,191,082.62
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	26,833,852.13	45,659,493.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,296,986.99</b>	<b>159,487,342.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(四十三)	<b>6,983,720.21</b>	<b>-2,072,864.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		966,440.45	705,820.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,923.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>966,440.45</b>	<b>711,743.12</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,435,575.50	1,395,444.35
投资支付的现金		12,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,435,575.50</b>	<b>1,395,444.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,469,135.05</b>	<b>-683,701.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,289,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	20,648,063.16	3,821,570.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,648,063.16</b>	<b>12,110,570.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,648,063.16</b>	<b>-12,110,570.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(四十三)	<b>-26,133,478.00</b>	<b>-14,867,136.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额	(四十三)	<b>95,849,323.60</b>	110,716,459.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十三)	<b>69,715,845.60</b>	<b>95,849,323.60</b>

法定代表人：刘庆波

主管会计工作负责人：曾祥凤

会计机构负责人：曾祥凤

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,420,653.87	115,402,606.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,316,568.89	18,416,197.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>119,737,222.76</b>	<b>133,818,803.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,249,201.47	29,592,774.85

支付给职工以及为职工支付的现金		51,771,256.09	59,093,924.76
支付的各项税费		6,536,691.02	8,124,424.97
支付其他与经营活动有关的现金		22,225,539.30	48,301,095.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,782,687.88</b>	<b>145,112,220.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,954,534.88</b>	<b>-11,293,416.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		385,291.21	302,669.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			486.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>385,291.21</b>	<b>303,155.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		672,325.68	1,084,263.82
投资支付的现金		12,000,000.00	1,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,672,325.68</b>	<b>2,084,263.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,287,034.47</b>	<b>-1,781,108.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,289,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		17,089,614.23	2,434,315.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,089,614.23</b>	<b>10,723,315.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,089,614.23</b>	<b>-10,723,315.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,422,113.82</b>	<b>-23,797,840.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		45,655,432.34	69,453,272.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,233,318.52</b>	<b>45,655,432.34</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,075,000.00				15,790,076.56				11,434,562.12		63,124,951.60	4,970,639.16	164,395,229.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,075,000.00				15,790,076.56				11,434,562.12		63,124,951.60	4,970,639.16	164,395,229.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					170,000.00	15,027,292.98			822,825.22		11,932,287.99	661,564.77	-1,440,615.00
(一)综合收益总额											12,755,113.21	661,564.77	13,416,677.98
(二)所有者投入					170,000.00	15,027,292.98							-14,857,292.98



和减少资本												
1. 股东投入的普通股					15,027,292.98							-15,027,292.98
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				170,000.00								170,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配							822,825.22	-822,825.22				
1. 提取盈余公积							822,825.22	-822,825.22				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5.其他综合收益												
结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	69,075,000.00				15,960,076.56	15,027,292.98			12,257,387.34	75,057,239.59	5,632,203.93	162,954,614.44

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,075,000.00				14,980,076.56				11,232,488.29		66,230,338.86	4,376,170.38	165,894,074.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	69,075,000.00			14,980,076.56			11,232,488.29		66,230,338.86	4,376,170.38		165,894,074.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				810,000.00			202,073.83		-3,105,387.26	594,468.78		-1,498,844.65
(一)综合收益总额									5,385,686.57	594,468.78		5,980,155.35
(二)所有者投入和减少资本				810,000.00								810,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				810,000.00								810,000.00
4. 其他												
(三)利润分配							202,073.83		-8,491,073.83			-8,289,000.00
1. 提取盈余公积							202,073.83		-202,073.83			
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-8,289,000.00		-8,289,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,075,000.00</b>			<b>15,790,076.56</b>				<b>11,434,562.12</b>		<b>63,124,951.60</b>	<b>4,970,639.16</b>	<b>164,395,229.44</b>

法定代表人：刘庆波

主管会计工作负责人：曾祥凤

会计机构负责人：曾祥凤

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,075,000.00				16,817,620.59				11,434,562.12		48,966,745.03	146,293,927.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,075,000.00				16,817,620.59				11,434,562.12		48,966,745.03	146,293,927.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					170,000.00	15,027,292.98			822,825.22		7,405,427.00	-6,629,040.76
(一) 综合收益总额											8,228,252.22	8,228,252.22
(二) 所有者投入和减少资本					170,000.00	15,027,292.98						-14,857,292.98
1. 股东投入的普通股						15,027,292.98						-15,027,292.98

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				170,000.00							170,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配								822,825.22		-822,825.22	
1. 提取盈余公积								822,825.22		-822,825.22	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期末余额	69,075,000.00			16,987,620.59	15,027,292.98			12,257,387.34		56,372,172.03	139,664,886.98

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,075,000.00				16,007,620.59				11,232,488.29		55,437,080.57	151,752,189.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,075,000.00				16,007,620.59				11,232,488.29		55,437,080.57	151,752,189.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					810,000.00				202,073.83		-6,470,335.54	-5,458,261.71
(一) 综合收益总额											2,020,738.29	2,020,738.29
(二) 所有者投入和减少资本					810,000.00							810,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					810,000.00							810,000.00
4. 其他												

(三) 利润分配									202,073.83		-8,491,073.83	-8,289,000.00
1. 提取盈余公积									202,073.83		-202,073.83	
2. 提取一般风险准备											-8,289,000.00	-8,289,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,075,000.00</b>				<b>16,817,620.59</b>				<b>11,434,562.12</b>		<b>48,966,745.03</b>	<b>146,293,927.74</b>



# 北京中百信信息技术股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京中百信信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)由中关村百校信息园有限公司, 黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司, 北京市新技术产业发展服务中心, 北京易初莲花科技有限公司发起设立, 于 2002 年 11 月 19 日在北京市海淀区市场监督管理局登记注册, 公司股票已于 2017 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 69,075,000.00 元, 股份总数 69,075,000.00 股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 59,931,075.00 股, 无限售条件的流通股份 7,640,925.00 股, 回购专户股份用于股权激励或员工持股计划股份 1,503,000.00 股。

统一社会信用代码: 911101087447128956

注册地址: 北京市海淀区永丰路 9 号院 3 号楼 4 层 101

法定代表人: 刘庆波

营业期限: 2002-11-19 至无固定期限

经营范围: 一般项目: 信息技术咨询服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 信息系统运行维护服务; 计算机系统服务; 标准化服务; 企业管理咨询。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司的母公司为北京中百信科技有限公司, 本公司的实际控制人为刘庆波。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三、（二十二）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及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) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

## 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指

定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一



部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风

险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：合同履约成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时按个别计价法确认。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照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。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法

核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	4	5.00	23.75

### 3、 固定资产处置

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。

## (十四) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借

款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命 (年)	摊销方法	残值率 (%)	预计使用寿命的确定依据
软件	5-10	直线法	0.00	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。



经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内本公司不存在寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：装修费。

### (十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十二) 收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对

价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊

销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及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关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

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

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十六) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。



## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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。应

收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会

计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	7,775.15	22,185.88		10,476.44
	所得税费用	3,235.01	-22,185.88	10,476.44	-10,476.44
	未分配利润	7,775.15	19,313.24		9,428.80
	盈余公积		1,047.64		1,047.64

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20; 15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京中百信信息技术股份有限公司	15
北京中百信软件技术有限公司（以下简称软件技术公司）	15
北京中百信信安科技有限公司（以下简称信安公司）	20
中百信（浙江）科技有限公司（以下简称浙江公司）	20

### (二) 税收优惠

#### 1、企业所得税

(1) 2022 年 10 月 18 日本公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的编号为 GR202211000601 高新技术企业证书，有效期三年。2021 年 12 月 17 日，软件技术公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的编号为 GR202111004542 高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司及软件技术公司适用该优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》等相关规定，2023 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。软件技术公司、信安公司和浙江公司适用该优惠政策。

#### 2、增值税

(1) 根据文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号),规定《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司及子公司享受进项税加计抵减优惠。

(2) 根据财政部、国家税务总局 2011 年 11 月 4 日的财税[2011]100 号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定,销售自行开发的软件产品按照法定 17%的税率征收后,对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。软件技术公司适用该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	80,255.84	15,594.24
银行存款	69,635,589.76	95,833,729.36
其他货币资金	3,697,302.64	4,009,486.75
合计	73,413,148.24	99,858,810.35
其中:存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	3,597,302.64	3,909,486.75
风险准备金	100,000.00	100,000.00
合计	3,697,302.64	4,009,486.75

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,000,000.00	
其中：其他	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,960,963.78	61,785,060.58
1 至 2 年	30,051,850.57	23,103,174.88
2 至 3 年	16,668,597.85	25,063,733.85
3 至 4 年	19,537,391.26	12,946,381.15
4 至 5 年	8,806,045.94	7,385,046.11
5 年以上	6,490,387.69	2,818,205.66
小计	137,515,237.09	133,101,602.23
减：坏账准备	32,988,513.45	26,882,422.61
合计	104,526,723.64	106,219,179.62

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,515,237.09	100.00	32,988,513.45	23.99	104,526,723.64	133,101,602.23	100.00	26,882,422.61	20.20	106,219,179.62
其中：										
信用风险特征组合	137,515,237.09	100.00	32,988,513.45	23.99	104,526,723.64	133,101,602.23	100.00	26,882,422.61	20.20	106,219,179.62
合计	137,515,237.09	100.00	32,988,513.45		104,526,723.64	133,101,602.23	100.00	26,882,422.61		106,219,179.62



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,960,963.78	1,678,828.92	3.00
1 至 2 年	30,051,850.57	3,005,185.05	10.00
2 至 3 年	16,668,597.85	5,000,579.36	30.00
3 至 4 年	19,537,391.26	9,768,695.67	50.00
4 至 5 年	8,806,045.94	7,044,836.76	80.00
5 年以上	6,490,387.69	6,490,387.69	100.00
合计	137,515,237.09	32,988,513.45	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	26,882,422.61	6,106,090.84				32,988,513.45
合计	26,882,422.61	6,106,090.84				32,988,513.45

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东省环境监测中心	6,568,000.00		6,568,000.00	4.78	197,040.00
GJBMJJJBGS	5,825,759.50		5,825,759.50	4.24	676,518.70
张家口市公安局崇礼分局	2,648,000.00		2,648,000.00	1.93	1,116,400.00
ZGRMJFJ-1	2,533,207.55		2,533,207.55	1.84	75,996.23
ZGRMJFJ-2	2,440,000.00		2,440,000.00	1.77	73,200.00
合计	20,014,967.05		20,014,967.05	14.56	2,139,154.93

#### (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,821,071.74	99.16	2,004,215.72	97.65
1 至 2 年			48,237.97	2.35
2 至 3 年	15,500.00	0.84		
合计	1,836,571.74	100.00	2,052,453.69	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
用友网络科技股份有限公司	970,397.20	52.84
北京华夏东升装饰工程设计有限公司	408,211.01	22.23
北京易达通机电设备工程有限公司	144,318.59	7.86
北京能安建设工程有限公司	96,173.33	5.24
阿里云计算有限公司	93,100.61	5.07
合计	1,712,200.74	93.24

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,633,921.62	10,941,998.14
合计	10,633,921.62	10,941,998.14

## 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,428,620.49	4,661,747.97
1 至 2 年	2,772,313.37	2,736,319.27
2 至 3 年	2,497,912.92	2,428,424.87
3 至 4 年	1,236,748.61	547,894.85
4 至 5 年	231,515.05	574,511.18
5 年以上	1,175,531.18	770,720.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	11,342,641.62	11,719,618.14
减：坏账准备	708,720.00	777,620.00
合计	10,633,921.62	10,941,998.14

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	708,720.00	6.25	708,720.00	100.00		777,620.00	6.64	777,620.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,633,921.62	93.75			10,633,921.62	10,941,998.14	93.36			10,941,998.14
其中：										
无风险组合	10,633,921.62	93.75			10,633,921.62	10,941,998.14	93.36			10,941,998.14
合计	11,342,641.62	100.00	708,720.00		10,633,921.62	11,719,618.14	100.00	777,620.00		10,941,998.14

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项披露：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京中经招标有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回	5,000.00	5,000.00
昌乐县公共资源交易中心	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回	3,000.00	3,000.00
山东华普招标有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回	2,000.00	2,000.00
盘锦市公共资源交易中心					2,000.00	2,000.00
中国远东国际招标公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回	21,000.00	21,000.00
中央军委机关事务总局	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回	10,000.00	10,000.00
国义招标股份有限公司青海分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回		
中辰工程咨询有限公司黑龙江分公司	18,120.00	18,120.00	100.00	预计无法收回	18,120.00	18,120.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京市工商行政管理局	19,500.00	19,500.00	100.00	预计无法收回	19,500.00	19,500.00
青海省女子监狱	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回	110,000.00	110,000.00
赣江新区国土资源局	15,900.00	15,900.00	100.00	预计无法收回	15,900.00	15,900.00
北京教育网络和信息中心	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回	4,000.00	4,000.00
盘锦市卫生局					20,000.00	20,000.00
北京电视台	197,900.00	197,900.00	100.00	预计无法收回	197,900.00	197,900.00
中国移动通信集团陕西公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回	20,000.00	20,000.00
广西壮族自治区监狱管理局	8,900.00	8,900.00	100.00	预计无法收回	8,900.00	8,900.00
江西省卫生计生委信息中心	14,800.00	14,800.00	100.00	预计无法收回	14,800.00	14,800.00
北京市南水北调工程建设管理中心	63,100.00	63,100.00	100.00	预计无法收回	63,100.00	63,100.00
北京市监狱管理局	49,800.00	49,800.00	100.00	预计无法收回	49,800.00	49,800.00
芜湖市公共资源交易中心	47,500.00	47,500.00	100.00	预计无法收回	84,400.00	84,400.00
山东华普招标有限公司	27,900.00	27,900.00	100.00	预计无法收回	27,900.00	27,900.00
盘锦市公共资源交易中心					10,000.00	10,000.00
朔黄铁路发展有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
王冀南	300.00	300.00	100.00	预计无法收回	300.00	300.00
国义招标股份有限公司青海分公司					20,000.00	20,000.00
合计	708,720.00	708,720.00			777,620.00	777,620.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	10,633,921.62		
合计	10,633,921.62		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			777,620.00	777,620.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			-68,900.00	-68,900.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			708,720.00	708,720.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	10,941,998.14		777,620.00	11,719,618.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,428,620.49			3,428,620.49

账面余额	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)	
本期终止确认	-3,736,697.01		-68,900.00	-3,805,597.01
其他变动				
期末余额	10,633,921.62		708,720.00	11,342,641.62

## (4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	2,112,756.22	1,109,136.00
保证金	6,072,615.65	7,857,564.18
备用金	2,833,237.79	2,662,332.29
代垫员工应承担款项	120,594.97	90,585.67
其他	203,436.99	
合计	11,342,641.62	11,719,618.14

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京集智未来人工智能产业创新基地有限公司	保证金	1,722,383.00	1 年以内 16,901.00 元；1 至 2 年 1,705,482.00 元	15.19	
用友网络科技股份有限公司	押金	1,176,495.72	1 年以内	10.37	
ZGRMJFJ-3	保证金	354,909.53	1 年以内	3.13	
安吉火眼金睛文化创意工作室	保证金	300,000.00	1 至 2 年	2.64	
GJSWZJ	保证金	288,000.00	2 至 3 年	2.54	
合计		3,841,788.25		33.87	

## (六) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	70,197,259.88		70,197,259.88	70,733,201.96		70,733,201.96
合计	70,197,259.88		70,197,259.88	70,733,201.96		70,733,201.96



## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税额	1,182.17	551,088.63
预缴各项税费	2,826,623.76	7,562,030.49
合计	2,827,805.93	8,113,119.12

## (八) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额
北京聚源汇鑫科技发展中心（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

## (九) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	791,480.79	732,205.29
固定资产清理		
合计	791,480.79	732,205.29

## 2、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	1,858,295.91	2,069,780.70	56,555.60	3,984,632.21
（2）本期增加金额		286,514.56	73,540.35	360,054.91
—购置		286,514.56	73,540.35	360,054.91
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	1,858,295.91	2,356,295.26	130,095.95	4,344,687.12
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	1,552,138.68	1,653,290.48	46,997.76	3,252,426.92
（2）本期增加金额	65,613.00	229,808.08	5,358.33	300,779.41
—计提	65,613.00	229,808.08	5,358.33	300,779.41
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	1,617,751.68	1,883,098.56	52,356.09	3,553,206.33
3. 减值准备				

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	240,544.23	473,196.70	77,739.86	791,480.79
(2) 上年年末账面价值	306,157.23	416,490.22	9,557.84	732,205.29

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	10,519,521.06	10,519,521.06
(2) 本期增加金额	8,402,497.36	8,402,497.36
—新增租赁	8,402,497.36	8,402,497.36
(3) 本期减少金额	10,519,521.06	10,519,521.06
—处置	10,519,521.06	10,519,521.06
(4) 期末余额	8,402,497.36	8,402,497.36
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	4,982,139.96	4,982,139.96
(2) 本期增加金额	4,662,433.80	4,662,433.80
—计提	4,662,433.80	4,662,433.80
(3) 本期减少金额	9,343,637.13	9,343,637.13
—处置	9,343,637.13	9,343,637.13
(4) 期末余额	300,936.63	300,936.63
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,101,560.73	8,101,560.73
(2) 上年年末账面价值	5,537,381.10	5,537,381.10

## (十一) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,954,958.93	1,954,958.93
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,954,958.93	1,954,958.93
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	752,916.10	752,916.10
(2) 本期增加金额	341,759.37	341,759.37
—计提	341,759.37	341,759.37
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,094,675.47	1,094,675.47
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	860,283.46	860,283.46
(2) 上年年末账面价值	1,202,042.83	1,202,042.83

## (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修款	10,932.82		10,932.82		
等保测试工具		498,490.57	166,918.23		331,572.34
19B4 层北区中区消防改造		91,672.28	7,639.35		84,032.93
新办公室装修费		495,412.84	41,284.41		454,128.43
合计	10,932.82	1,085,575.69	226,774.81		869,733.70

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
应收账款坏账准备	32,988,513.45	4,799,827.53	26,882,422.61	4,032,363.39
其他应收款坏账准备	708,720.00	106,308.00	777,620.00	116,643.00
租赁负债	8,257,063.66	891,826.04	5,692,403.25	617,616.27
预计负债	6,642,333.30	996,350.00	5,677,987.73	851,698.16
股份支付			1,957,999.98	293,700.00
合计	48,596,630.41	6,794,311.57	40,988,433.57	5,912,020.82

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	8,101,560.73	884,050.89	5,537,381.10	595,430.39
合计	8,101,560.73	884,050.89	5,537,381.10	595,430.39

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	884,050.89	5,910,260.68	595,430.39	5,316,590.43
递延所得税负债	884,050.89		595,430.39	

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损		46,821.20
合计		46,821.20

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年		46,821.20	
合计		46,821.20	

## (十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因	上年账面价值	受限原因
货币资金	3,697,302.64	保函保证金、风险储备金	4,009,486.75	保函保证金及风险储备金
合计	3,697,302.64		4,009,486.75	

## (十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
服务采购款	19,456,039.20	16,619,250.94
合计	19,456,039.20	16,619,250.94

## (十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	88,469,526.15	108,010,222.59
合计	88,469,526.15	108,010,222.59

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,038.30	60,676,820.11	60,676,820.11	19,038.30
离职后福利-设定提存计划		6,549,313.68	6,549,313.68	
辞退福利		162,000.00	162,000.00	
合计	19,038.30	67,388,133.79	67,388,133.79	19,038.30

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,000.00	54,344,596.05	54,344,596.05	19,000.00
(2) 职工福利费		714,744.55	714,744.55	
(3) 社会保险费	38.30	3,982,792.83	3,982,792.83	38.30
其中：医疗保险费		3,839,505.18	3,839,505.18	
工伤保险费	38.30	138,650.23	138,650.23	38.30
生育保险费		4,637.42	4,637.42	
(4) 住房公积金		1,412,458.00	1,412,458.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		222,228.68	222,228.68	
合计	19,038.30	60,676,820.11	60,676,820.11	19,038.30

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,383,685.14	6,383,685.14	
失业保险费		165,628.54	165,628.54	
合计		6,549,313.68	6,549,313.68	

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,243,103.44	3,354,565.98
企业所得税	65,446.99	133,001.81
个人所得税	130,427.88	146,154.71
城市维护建设税	87,733.50	88,844.78
教育费附加（含地方教育费附加）	64,122.76	63,548.93
其他	11,746.85	8,145.77
合计	4,602,581.42	3,794,261.98

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,846,074.88	1,656,756.58
合计	1,846,074.88	1,656,756.58

**其他应付款项**

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	688,729.74	698,694.00
保证金	576,048.31	593,005.98
押金	5,200.00	46,427.11
代扣职工的各项保险及住房公积金	208,503.33	146,681.89
其他	367,593.50	171,947.60
合计	1,846,074.88	1,656,756.58

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,563,011.08	4,530,297.13
合计	2,563,011.08	4,530,297.13

**(二十一) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
代转销项税	221,479.06	5,352,764.54
合计	221,479.06	5,352,764.54

**(二十二) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	8,805,797.82	5,930,168.53
减：未确认的融资费用	548,734.16	237,765.28
重分类至一年内到期的非流动负债	2,563,011.08	4,530,297.13
合计	5,694,052.58	1,162,106.12

**(二十三) 预计负债**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计成本	5,677,987.73	1,690,674.08	726,328.51	6,642,333.30	监理业务预提 终验阶段成本
合计	5,677,987.73	1,690,674.08	726,328.51	6,642,333.30	

**(二十四) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	69,075,000.00						69,075,000.00

**(二十五) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,832,076.58	2,127,999.98		15,960,076.56
其他资本公积	1,957,999.98	170,000.00	2,127,999.98	
合计	15,790,076.56	2,297,999.98	2,127,999.98	15,960,076.56

注：本期其他情况详见“附注十一、股份支付”。

**(二十六) 库存股**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		15,027,292.98		15,027,292.98
合计		15,027,292.98		15,027,292.98

注：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式累计回购公司股份 1,503,000 股。

**(二十七) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,434,562.12	822,825.22		12,257,387.34
合计	11,434,562.12	822,825.22		12,257,387.34

**(二十八) 未分配利润**



项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	63,124,951.60	66,230,338.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	63,124,951.60	66,230,338.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,755,113.21	5,385,686.57
减：提取法定盈余公积	822,825.22	202,073.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,289,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	75,057,239.59	63,124,951.60

### (二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,469,811.82	65,276,857.48	108,098,450.86	41,698,211.21
合计	144,469,811.82	65,276,857.48	108,098,450.86	41,698,211.21

### (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	7,350.00	4,016.67
印花税	20,773.75	23,960.40
城市维护建设税	350,329.76	375,077.76
教育费附加	151,014.03	161,071.82
地方教育费附加	100,676.04	106,857.96
合计	630,143.58	670,984.61

### (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,392,434.99	4,023,427.12
交通差旅费	3,424,593.83	2,377,904.88
市场费用	3,938,016.39	11,226,662.82
办公费用	1,070,372.03	1,665,973.48

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	108,016.27	161,195.66
业务招待费	1,300,541.18	1,269,713.00
其他费用	1,271,625.87	2,137,156.73
合计	25,505,600.56	22,862,033.69

**(三十二) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,242,970.67	9,951,245.77
折旧摊销	5,642,429.56	4,321,729.02
租赁费用	515,192.94	1,271,883.46
中介服务费	751,046.44	951,253.68
物业维护费	1,882,528.10	1,007,579.76
办公费用	2,467,296.60	1,123,288.93
业务招待费	1,580,316.47	593,736.69
交通差旅费	178,832.63	180,210.66
涉密费用	5,511.98	
股份支付	170,000.00	810,000.00
其他费用	716,589.11	521,899.76
合计	21,152,714.50	20,732,827.73

**(三十三) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,067,855.26	7,021,749.38
折旧费	11,796.48	17,754.61
委托开发费	9,433,962.26	
其他	27,127.66	171,299.97
合计	13,540,741.66	7,210,803.96

**(三十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	262,189.38	356,645.47
其中：租赁负债利息费用	262,189.38	356,645.47
减：利息收入	73,843.73	154,012.90
汇兑损益		

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	24,196.91	30,884.86
合计	212,542.56	233,517.43

**(三十五) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	68,562.70	1,439,486.73
进项税加计抵减	305,499.02	246,704.01
代扣个人所得税手续费	32,205.31	2,165.10
合计	406,267.03	1,688,355.84

**(三十六) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	966,440.45	705,820.00
合计	966,440.45	705,820.00

**(三十七) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,106,090.84	11,212,757.53
其他应收款坏账损失	-68,900.00	-118,099.00
合计	6,037,190.84	11,094,658.53

**(三十八) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-1,906.95	
合计		-1,906.95	

**(三十九) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益		146.42	
其他	144,535.30		144,535.30
合计	144,535.30	146.42	144,535.30

#### (四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	200,000.00	200,000.00
非常损失	10.58		10.58
非流动资产毁损报废损失		8,134.92	
合计	200,010.58	208,134.92	200,010.58

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	608,245.11	1,314,926.52
递延所得税费用	-593,670.25	-1,515,387.78
合计	14,574.86	-200,461.26

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,431,252.84
按 25% 税率计算的所得税费用	2,014,687.93
子公司适用不同税率的影响	-555,765.52
调整以前期间所得税的影响	-31,487.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,672.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,341.06
加计扣除的纳税影响	-1,702,191.66
所得税费用	14,574.86

#### (四十二) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
员工往来收到现金	1,638,773.35	2,031,702.32
押金保证金收到现金	1,204,500.00	9,201,668.34
单位往来收到现金	6,368,097.67	2,428,837.55
其他货币资金收回现金	312,184.11	4,876,675.25
利息收入收到现金	73,843.73	154,012.90
政府补贴收入收到现金	20,583.85	137,588.15
其他收到的现金	11,359.50	
合计	9,629,342.21	18,830,484.51

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
员工往来支付现金	1,874,834.67	2,198,407.33
押金保证金支付的现金	5,378,662.12	17,567,814.21
单位往来支付现金	1,250,465.31	2,401,536.39
差旅费用支付现金	1,272,301.40	1,566,741.61
业务招待费支付现金	2,180,857.65	1,863,449.69
办公费用支付现金	1,867,519.19	3,255,984.73
交通费用支付现金	1,555,136.05	905,473.33
物业租赁费用支付现金	4,012,790.07	1,553,888.87
银行手续费用支现金	24,196.91	30,884.86
市场费用支付现金	4,817,799.50	12,963,350.71
中介服务费用支付现金	2,069,186.76	904,829.43
滞纳金罚款赔偿支付现金	10.58	
其他费用支付现金	530,091.92	447,132.12
合计	26,833,852.13	45,659,493.28

**2、与筹资活动有关的现金****支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
股份回购	15,027,292.98	
支付租赁费	5,620,770.18	3,821,570.27
合计	20,648,063.16	3,821,570.27

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,416,677.98	5,980,155.35
加：信用减值损失	6,037,190.84	11,094,658.53
资产减值准备		
固定资产折旧	300,779.41	363,972.37
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,662,433.80	4,982,139.96
无形资产摊销	341,759.37	240,149.21
长期待摊费用摊销	226,774.81	137,528.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,906.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,988.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	262,189.38	356,645.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-966,440.45	-705,820.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-593,670.25	-1,515,387.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	535,942.08	-26,111,013.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,464,536.80	-37,389,173.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,016,637.67	35,606,711.27
其他	312,184.11	4,876,675.25
经营活动产生的现金流量净额	6,983,720.21	-2,072,864.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	69,715,845.60	95,849,323.60
减：现金的期初余额	95,849,323.60	110,716,459.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,133,478.00	-14,867,136.01

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	69,715,845.60	95,849,323.60
其中：库存现金	80,255.84	15,594.24
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	69,635,589.76	95,833,729.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,715,845.60	95,849,323.60
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### (四十四) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	262,189.38	356,645.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	515,192.94	1,271,883.46
与租赁相关的总现金流出	5,882,959.56	5,093,453.73

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,522,319.12
1 至 2 年	3,522,319.12
2 至 3 年	1,761,159.56
合计	8,805,797.80

#### 六、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
软件技术公司	北京市	北京市	北京市	科技服务	83.67		收购
信安公司	北京市	北京市	北京市	技术开发与服务	100.00		收购
浙江公司	北京市	北京市	浙江省	技术开发与服务	100.00		设立

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
软件技术公司	16.33%	661,564.77		5,632,203.93



## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
软件技术公司	41,776,176.62	2,689,722.54	44,465,899.16	8,874,566.56	1,101,412.57	9,975,979.13	45,054,490.63	2,303,033.16	47,357,523.79	16,918,827.09		16,918,827.09

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
软件技术公司	19,962,942.03	4,051,223.33	4,051,223.33	2,491,566.40	17,009,516.37	3,640,347.84	3,640,347.84	8,189,009.72

## 七、 政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退	49,272.09	49,272.09	1,301,898.58
2020 年度新三板创新层补贴			100,000.00
南京市玄武区劳动就业管理中心社保补贴			11,868.20
稳岗补贴	6043.34	6043.34	7,094.95
社保补贴	7,241.39	7,241.39	
其他补助金	6005.88	6005.88	18,625.00
合计	68,562.70	68,562.70	1,439,486.73

## 八、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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

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

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 11,516.06 亿元。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不

会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	
应付账款	6,025,468.09	2,900,172.71	10,530,398.40	19,456,039.20
其他应付款	453,158.58	124,329.90	1,268,586.40	1,846,074.88
租赁负债	3,522,319.12	3,522,319.12	1,761,159.56	8,805,797.80
合计	10,000,945.79	6,546,821.73	13,560,144.36	30,107,911.88

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			500,000.00	500,000.00

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

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、**关联方及关联交易**

(一) **本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京中百信科技有限公司	北京	技术开发、投资咨询	600.00	67.54	67.54

注：本公司最终控制方为个人刘庆波。

(二) **本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) **关联交易情况**

**关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	357.61	681.92

(四) **关联方应收应付等未结算项目  
应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	北京中百信科技有限公司	120,000.00	120,000.00
	刘庆波	80,000.00	80,000.00

## 十一、股份支付

### 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：最近一次股票发行价格

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：股票发行认购公告

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,127,999.98 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：170,000.00 元

2021 年 9 月 10 日，本公司召开股东会并通过决议，对公司董事兼高级管理人员周威、张洪、马达、冯本锐实施股权激励计划。约定本次股票激励计划的有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。发行股票数量 2,000,000.00 股，发行价格每股 3.05 元。公司将发行价格与最近一期每股公允价格 5 元（其中权益分派 0.15 元）之间的差额做为股份支付费用，共计 360 万元，于限制期内分摊，在 2022 年度分摊金额为 1,200,000.00 元，因未达到行权条件，2022 作废 60 万股，冲减已分摊费用 390,000.00 元。2019 年股权激励的 80 万股在 2022 年产生的股份支付费用 0.00 元。本年度股份支付合计金额 810,000.00 元。截至 2023 年共计作废 140 万股，本年产生的股份支付费用 0.00 元。本年度应确认股份支付合计金额 170,000.00 元。

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司未结保函金额为 3,697,302.64 元。

## 十三、资产负债表日后事项

根据公司回购股权方案，截至 2024 年 2 月 27 日，以竞价转让方式已累计回购公司股份 2,000,000.00 股，回购方案实施完毕，回购专户股份用于股权激励或员工持股计划。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,277,497.72	51,921,048.24
1 至 2 年	29,531,641.22	21,136,434.74
2 至 3 年	16,371,858.78	24,431,006.26
3 至 4 年	19,005,291.33	12,869,881.13
4 至 5 年	8,729,545.92	7,275,046.11
5 年以上	5,614,689.36	2,052,507.33
小计	130,530,524.33	119,685,923.81
减：坏账准备	31,504,018.51	25,308,061.62
合计	99,026,505.82	94,377,862.19

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,530,524.33	100.00	31,504,018.51	24.14	99,026,505.82	119,685,923.81	100.00	25,308,061.62	21.15	94,377,862.19
其中：										
信用风险特征组合	130,530,524.33	100.00	31,504,018.51	24.14	99,026,505.82	119,685,923.81	100.00	25,308,061.62	21.15	94,377,862.19
合计	130,530,524.33	100.00	31,504,018.51		99,026,505.82	119,685,923.81	100.00	25,308,061.62		94,377,862.19

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,277,497.72	1,538,324.95	3.00
1 至 2 年	29,531,641.22	2,953,164.12	10.00
2 至 3 年	16,371,858.78	4,911,557.64	30.00
3 至 4 年	19,005,291.33	9,502,645.70	50.00
4 至 5 年	8,729,545.92	6,983,636.74	80.00
5 年以上	5,614,689.36	5,614,689.36	100.00
合计	130,530,524.33	31,504,018.51	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	25,308,061.62	6,195,956.89				31,504,018.51
合计	25,308,061.62	6,195,956.89				31,504,018.51

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东省环境监测中心	6,568,000.00		6,568,000.00	5.03	197,040.00
GJBMJJJBGS	5,825,759.50		5,825,759.50	4.46	676,518.70
张家口市公安局崇礼分局	2,648,000.00		2,648,000.00	2.03	1,116,400.00
ZGRMJFJ-1	2,533,207.55		2,533,207.55	1.94	75,996.23
ZGRMJFJ-2	2,440,000.00		2,440,000.00	1.87	73,200.00
合计	20,014,967.05		20,014,967.05	15.33	2,139,154.93

## (二) 其他应收款



项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,481,967.52	9,496,029.13
合计	8,481,967.52	9,496,029.13

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,404,865.24	3,243,211.96
1 至 2 年	2,032,194.52	2,715,097.27
2 至 3 年	2,115,832.92	2,427,820.87
3 至 4 年	1,236,355.61	542,287.85
4 至 5 年	225,908.05	574,511.18
5 年以上	1,175,531.18	770,720.00
小计	9,190,687.52	10,273,649.13
减：坏账准备	708,720.00	777,620.00
合计	8,481,967.52	9,496,029.13

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	708,720.00	7.71	708,720.00	100.00		777,620.00	7.57	777,620.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,481,967.52	92.29			8,481,967.52	9,496,029.13	92.43			9,496,029.13
其中：										
无风险组合	8,481,967.52	92.29			8,481,967.52	9,496,029.13	92.43			9,496,029.13
合计	9,190,687.52	100.00	708,720.00		8,481,967.52	10,273,649.13	100.00	777,620.00		9,496,029.13

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项披露：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京中经招标有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回	5,000.00	5,000.00
昌乐县公共资源交易中心	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回	3,000.00	3,000.00
山东华普招标有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回	2,000.00	2,000.00
盘锦市公共资源交易中心					2,000.00	2,000.00
中国远东国际招标公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回	21,000.00	21,000.00
中央军委机关事务总局	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回	10,000.00	10,000.00
国义招标股份有限公司青海分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回		
中辰工程咨询有限公司黑龙江分公司	18,120.00	18,120.00	100.00	预计无法收回	18,120.00	18,120.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京市工商行政管理局	19,500.00	19,500.00	100.00	预计无法收回	19,500.00	19,500.00
青海省女子监狱	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回	110,000.00	110,000.00
赣江新区国土资源局	15,900.00	15,900.00	100.00	预计无法收回	15,900.00	15,900.00
北京教育网络和信息中心	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回	4,000.00	4,000.00
盘锦市卫生局					20,000.00	20,000.00
北京电视台	197,900.00	197,900.00	100.00	预计无法收回	197,900.00	197,900.00
中国移动通信集团陕西公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回	20,000.00	20,000.00
广西壮族自治区监狱管理局	8,900.00	8,900.00	100.00	预计无法收回	8,900.00	8,900.00
江西省卫生计生委信息中心	14,800.00	14,800.00	100.00	预计无法收回	14,800.00	14,800.00
北京市南水北调工程建设管理中心	63,100.00	63,100.00	100.00	预计无法收回	63,100.00	63,100.00
北京市监狱管理局	49,800.00	49,800.00	100.00	预计无法收回	49,800.00	49,800.00
芜湖市公共资源交易中心	47,500.00	47,500.00	100.00	预计无法收回	84,400.00	84,400.00
山东华普招标有限公司	27,900.00	27,900.00	100.00	预计无法收回	27,900.00	27,900.00
盘锦市公共资源交易中心					10,000.00	10,000.00
朔黄铁路发展有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
王冀南	300.00	300.00	100.00	预计无法收回	300.00	300.00
国义招标股份有限公司青海分公司					20,000.00	20,000.00
合计	708,720.00	708,720.00			777,620.00	777,620.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	8,481,967.52		
合计	8,481,967.52		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			777,620.00	777,620.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			-68,900.00	-68,900.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			708,720.00	708,720.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	9,496,029.13		777,620.00	10,273,649.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,404,865.24			2,404,865.24

账面余额	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)	
本期终止确认	-3,418,926.85		-68,900.00	-3,487,826.85
其他变动				
期末余额	8,481,967.52		708,720.00	9,190,687.52

## (4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	48,126.16	
押金	611,529.50	38,620.16
保证金	5,591,456.12	7,516,867.71
备用金	2,801,804.78	2,631,139.29
代垫员工应承担款项	120,594.97	87,021.97
其他	17,175.99	
合计	9,190,687.52	10,273,649.13

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京集智未来人工智能产业创新基地有限公司	保证金	905,534.00	1 至 2 年	9.85	
用友网络科技股份有限公司	押金	605,857.00	1 年以内	6.59	
GJSWZJ	保证金	288,000.00	2 至 3 年	3.13	
福建省卫生健康委员会	保证金	219,600.00	3 至 4 年	2.39	
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	208,000.00	1 年以内 10,900.00 元； 1 至 2 年 197,100.00 元	2.26	
合计		2,226,991.00		24.22	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	34,378,044.04		34,378,044.04	34,378,044.04		34,378,044.04
合计	34,378,044.04		34,378,044.04	34,378,044.04		34,378,044.04

### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
信安公司	20,563,106.89						20,563,106.89	
软件技术公司	12,814,937.15						12,814,937.15	
浙江公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	34,378,044.04						34,378,044.04	

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,481,977.92	60,940,643.04	95,891,054.49	37,279,395.33
合计	127,481,977.92	60,940,643.04	95,891,054.49	37,279,395.33

### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	385,291.21	302,669.12
合计	385,291.21	302,669.12

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,290.61	
委托他人投资或管理资产的损益	966,440.45	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,464.70	
小计	929,266.36	
所得税影响额	66,821.54	
少数股东权益影响额（税后）	82,114.64	
合计	780,330.19	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.1847	0.1807
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22	0.1734	0.1697

北京中百信信息技术股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十五日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	5,294,404.55	5,316,590.43		
所得税费用	-178,275.38	-200,461.26		
未分配利润	63,105,638.34	63,124,951.60		
盈余公积	11,433,514.48	11,434,562.12		
归属于母公司所有者权益合计	159,404,229.38	159,424,590.28		
少数股东权益	4,968,814.18	4,970,639.16		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1. 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生



的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产		
	递延所得税负债		
	未分配利润		
	盈余公积		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	7,775.15	22,185.88		10,476.44
	递延所得税负债				
	所得税费用	3,235.01	-22,185.88	10,476.44	-10,476.44
	未分配利润	7,775.15	19,313.24		9,428.80
	盈余公积		1,047.64		1,047.64

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,290.61
委托他人投资或管理资产的损益	966,440.45
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,464.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>929,266.36</b>
减：所得税影响数	66,821.54
少数股东权益影响额（税后）	82,114.64
<b>非经常性损益净额</b>	<b>780,330.19</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

北京中百信信息技术股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十五日