



中科希望

NEEQ: 871044

北京中科希望信息股份有限公司

Beijing Hope Information 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、公司负责人高智、主管会计工作负责人关代朝 及会计机构负责人（会计主管人员）关代朝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。
 1. 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 六、未按要求披露的事项及原因

因公司与部分商业合作伙伴签订了《保密协议》或在商业合同中约定了保密条款，公司在年度报告中未披露该部分商业合作伙伴的具体名称。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
	附件会计信息调整及差异情况	100

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、中科希望	指	北京中科希望信息股份有限公司
希望科技	指	北京中科希望科技有限公司
阳通科技	指	阳通科技有限公司
股东大会	指	北京中科希望信息股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中科希望信息股份有限公司董事会
监事会	指	北京中科希望信息股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京中科希望信息股份有限公司章程》
梭子鱼	指	梭子鱼网络有限公司，是一家总部位于美国硅谷提供包括邮件安全和归档、WEB 应用安全、负载均衡等产品的网络应用厂商。
Checkpoint	指	CheckPoint 软件技术有限公司，成立于 1993 年，总部位于美国加利福尼亚州红木城，国际总部位于以色列莱莫干市，全球著名的 Internet 安全解决方案供应商。
Veeam	指	Veeam 是一家总部位于瑞士巴尔，成立于 2006 年，在备份解决方案领域处于领军者，专注于面向虚拟环境的超快速、超可靠数据恢复解决方案的备份厂商。
Siemens	指	西门子工业软件（上海）有限公司
SUSE	指	领先的 Linux 操作系统厂商

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中科希望信息股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hope Information Co.,Ltd.		
法定代表人	高智	成立时间	2003年4月4日
控股股东	控股股东为（高智）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高智），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-其他信息技术服务业(I659)-其他未列明信息技术服务业(I6599)		
主要产品与服务项目	提供虚拟化、应用交付、网络安全、产品生命周期管理、应用性能与管理等领域IT 解决方案，并提供相关的软硬件产品、技术支持及增值服务；计算机软件及信息技术类相关教育认证、依托计算机及互联网的远程教育组织工作。		
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	中科希望	证券代码	871044
挂牌时间	2017年2月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	28,867,926
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路 19 号中青大厦 903-904 室。		
联系方式			
董事会秘书姓名	岳溪	联系地址	北京市海淀区中关村大街 22 号中科大厦 A 座 10 层
电话	010-84802218	电子邮箱	yuexi@hope.com.cn
传真	010-62978181		
公司办公地址	北京市海淀区中关村大街 22 号中科大厦 A 座 10 层	邮政编码	100190
公司网址	www.hopechina.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105748822813F		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 2 号楼 6 层 601 内 011		
注册资本（元）	28,867,926	注册情况报告期内是	否

	否变更	
--	-----	--

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

公司属于信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息服务类企业，是中国软件行业协会及北京软件和信息服务协会常务理事单位，并持续符合ISO9001质量管理体系认证和ISO27001信息安全管理体系认证标准。公司注重对人才的培养，并依托人才优势及积累的丰富管理经验，专注于从方案设计、施工、运维等诸多环节向客户提供涉及虚拟化、应用交付、网络安全、产品生命周期管理、应用性能与管理等领域的IT应用服务类解决方案，并提供配套的软硬件产品、技术支持及增值服务。公司是多家IT行业龙头企业（如梭子鱼、SUSE、Checkpoint、Siemens、veeam等）的较高级别代理商，且独立拥有四十六项计算机软件著作权。

公司致力于向诸如互联网、金融、制造业、能源、教育等行业中的客户，提供个性化定制应用服务方案，以项目应用问题为导向进行研发，以解决项目应用痛点为服务核心，公司针对客户实际需求为其进行专属业务方案设计，并根据设计方案向品牌方采购设备进行安装调试，以及向客户提供使用过程中的维护升级和其他增值服务。公司主要通过公开招投标、商务洽谈、渠道代理等方式获得订单，一方面在设备采购中取得一定的差价，另一方面通过方案设计及相关服务持续获取利润。

公司具备独立完成向用户提供解决方案中的技术支持、技术服务、系统集成的能力，只需向品牌方采购框架类和基础类的产品，品牌方提供的技术仅限于对软硬件产品的相关技术参数及使用方面的技术资料。

报告期内，公司依托全资子公司开展线上教育认证、计算机及互联网的远程教育组织工作。报告期内公司的商业模式较上年度未发生较大变动。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	经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，公司于2022年12月30日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202211005865，有效期三年。 经中关村科技园区管理委员会批准，公司于2022年6月8日通过复审取得中关村高新技术企业证书，证书编号20222040436301，有效期二年。

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	298,199,692.19	242,312,868.23	23.06%
毛利率%	10.27%	12.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,079,835.40	-2,882,295.00	-41.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,204,630.73	-2,962,585.43	-41.92%
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）	-14.80%	-9.31%	-
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）	-15.25%	-9.57%	-
基本每股收益	-0.14	-0.10	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	262,382,942.77	188,924,247.22	38.88%
负债总计	236,859,370.28	159,320,839.33	48.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,523,572.49	29,603,407.89	-13.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.03	-13.78%
资产负债率%（母公司）	88.85%	82.31%	-
资产负债率%（合并）	90.27%	84.33%	-
流动比率	1.10	1.18	-
利息保障倍数	-8.69	-3.85	-
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	4,045,736.31	-8,047,901.02	150.27%
应收账款周转率	2.87	3.14	-
存货周转率	3.30	2.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.88%	-8.03%	-
营业收入增长率%	23.06%	-34.39%	-
净利润增长率%	-41.55%	-306.89%	-

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	30,298,145.95	11.55%	27,471,490.88	14.54%	10.29%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	137,712,129.25	52.49%	52,118,077.20	27.59%	164.23%
应付账款	211,880,320.49	80.75%	135,700,706.05	71.83%	56.14%

项目重大变动原因:

应收账款

期末应收账款为 137,712,129.25 元，较上年同期增加了 164.23%，其占总资产比重亦较上年同期增长 22.80%；主要原因是年度内订单的总额增加，相应尚在合理账期内的应收账款增加所致。

应付账款

期末应付账款较上年同期增长 56.14%，主要是因为公司的订单规模增加导致的采购相应增加所致。

(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	298,199,692.19	-	242,312,868.23	-	23.06%
营业成本	267,564,196.37	89.73%	212,401,175.97	87.66%	25.97%
毛利率%	10.27%	-	12.34%	-	-

项目重大变动原因:

营业收入及营业成本

报告期内，公司营业收入及营业成本较上年同期增幅均超过 20%，主要系公司积极开拓市场，本年度业务规模增长所致。

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	298,199,692.19	242,312,868.23	23.06%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	267,564,196.37	212,401,175.97	25.97%
其他业务成本	0	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	毛利率比上 年同期增减 百分比
-------	------	------	------	----------------------	-------------------	-----------------------

					增减%	
IT 应用	30,481,721.97	25,112,702.57	17.61%	-55.71%	-58.20%	4.90%
技术服务	14,477,538.08	9,782,316.93	32.43%	-58.57%	-57.23%	-2.12%
产品销售	253,240,432.14	232,669,176.87	8.12%	83.08%	79.89%	1.63%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，受客户需求及项目实施进度影响，公司 IT 应用收入及技术服务收入降幅较大，此外，受该类项目个性化配置需求影响，各项目成本差异较大，使得报告期内该类业务毛利率有所变化。

报告期内，公司产品销售收入较上期大幅度增长，一方面系前期持观望态度的客户在市场确定性预期增加的背景下集中释放订单；另一方面，长期向好的宏观市场预期推动部分经营者提前布局所在行业并对所需产品进行采购。

综上，报告期内，受宏观经济环境状况及未来经济长期趋势向好预期综合作用，公司整体营业规模有所增长，但受客户需求及项目进度等因素影响，各类业务结构及毛利率有所变化，与公司的实际经营情况相符。

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	领航动力信息系统有限公司	54,979,287.45	18.44%	否
2	浙江裕达信息技术有限公司	51,959,741.48	17.42%	否
3	单位 E	23,011,209.40	7.72%	否
4	广州佳众联科技有限公司	12,135,110.64	4.07%	否
5	北京奥通智能科技有限公司	10,419,833.38	3.49%	否
	合计	152,505,182.35	51.14%	-

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	深圳市信利康供应链管理有限公司	96,999,847.95	36.70%	否
2	北京神州数码有限公司	73,665,952.54	27.87%	否
3	重庆新科佳都科技有限公司	46,925,221.23	17.75%	否
4	北京珞安科技有限责任公司	15,821,238.61	5.99%	否
5	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	9,675,230.96	3.66%	否
	合计	243,087,491.29	91.96%	-

(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	4,045,736.31	-8,047,901.02	150.27%
投资活动产生的现金流量净额	-31,241.87	229,898.19	-113.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,187,839.38	7,219,606.26	-116.45%

现金流量分析：

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较上年同期增加 150.27%，主要原因在于受公司订单规模及业务结构调整，公司经营性收款规模增加所致。与净利润差额主要由于报告期内由于销售规模增加，相应信用减值损失增加，存货增加所致。

投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动主要系由于公司子公司购置固定资产导致。

筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期的差异主要形成原因是前一报告期公司控股股东、实际控制人向公司提供可供循环使用的无偿借款导致，本年度无该类新增借款。

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
北京中科希望科技有限公司	控股子公司	技术开发；基础软件服务；销售计算机软件；出版物批发。	20,000,000	4,717,479.42	-1,652,975.39	3,001,881.15	-324,864.39
阳通	控股	技术	50,000,000	12,489,351.98	-1,467,191.27	22,501,832.12	-560,561.47

科技 有限 公司	子公 司	开 发 咨 询 及 服 务、计 算 机 软 硬 件 及 附 注 设 备 批 发 零 售、 信 息 技 术 咨 询 服 务、 信 息 系 统 集 成 服 务。					
----------------	---------	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
对主要品牌厂商依赖的风险	公司作为专业的 IT 应用服务供应商及知名 IT 企业产品代理商，在向客户提供 IT 应用服务解决方案的同时能够提供满足解决方案的原厂产品。作为专业的 IT 产品代理商，公司能够直接从国内外知名品牌方处进行采购，并通过产品采购为公司带来利润。但是，公司作为代理商在获得代理权的同时需要持续满足品牌

	方对代理商的资质要求，如果品牌方提高代理资质要求可能导致公司因不能满足代理要求而失去代理权，进而导致公司的采购成本大幅提高，可能对公司业绩带来重大不利影响。
市场竞争风险	中国软件和信息服务业市场是一个高度开放的市场，随着中国互联网近年来的快速发展，软件和信息服务业市场规模增长较快，众多软件企业不断进入这个市场并拓展相关业务，同行业竞争激烈，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升。尽管公司在信息技术服务的细分领域内拥有丰富的 IT 应用方案策划、设计经验，较强的信息技术实施及服务能力，但与大型软件企业和信息服务商相比，在公司规模、市场份额、品牌知名度等方面存在较大的差距，如果公司在市场竞争加剧的环境下，不能准确把握市场发展动态和方向，提升自身服务质量，则激烈的竞争会导致公司的市场份额缩小，从而在竞争中处于不利地位。
核心技术人员流失风险	公司从事软件和信息服务业，属于技术密集型企业，技术人员的经验和能力对公司的项目质量有较大影响，随着行业发展的不断深化，业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。因此稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础。若核心技术人员流失，可能会降低公司信息技术的服务能力，影响客户对公司的信任，进而给公司的生产经营带来不利影响。
公司治理和内部控制风险	随着公司发展，生产经营规模扩大，人员增加，对公司治理和内部控制提出较高的要求。通过股份制改制和主办券商的持续督导，公司建立有比较完善的内部控制体系，并针对内部控制中的不足持续采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发生错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(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

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	33,000,000	3,399,635.47
销售产品、商品，提供劳务	36,000,000	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	33,000,000	13,412,943.55
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司与关联方基于双方实际需求，本着公平公允的原则依市场价格达成，有利于公司的生产经营。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月28日		挂牌	规范及减少关联交易	承诺避免、减少不必要的关联交易	正在履行中
其他股东	2017年2月28日		挂牌	规范及减少关联交易	承诺避免、减少不必要的关联交易	正在履行中
董监高	2017年2月28日		挂牌	规范及减少关联交易	承诺避免、减少不必要的关联交易	正在履行中
董监高	2017年2月28日		挂牌	同业竞争及竞业禁止	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
基于分布式对等架构的互联网应用防火墙系统 V1.0	软件著作权	质押	0	0.00%	向杭州银行贷款
总计	-	-	0	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

软件著作权系公司以自主研发的自有资产向银行贷款补充流动资金。上述资产占总资产比例较少，不会对公司正常生产经营产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	14,002,358	48.50%	0	14,002,358	48.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,165,094	10.96%	0	3,165,094	10.96%
	董事、监事、高管	1,790,094	6.20%	0	1,790,094	6.20%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,865,568	51.50%	0	14,865,568	51.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,495,284	32.89%	0	9,495,284	32.89%
	董事、监事、高管	5,370,284	18.60%	0	5,370,284	18.60%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		28,867,926	-	0	28,867,926	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	高智	12,660,378	0	12,660,378	43.86%	9,495,284	3,165,094	0	0
2	北京中科希望软件股份有限公司	7,547,170	0	7,547,170	26.14%	0	7,547,170	0	0
3	于岩	5,660,378	0	5,660,378	19.61%	4,245,284	1,415,094	0	0
4	马洁	1,500,000	0	1,500,000	5.20%	0	1,500,000	0	0
5	刘立	1,200,000	0	1,200,000	4.16%	900,000	300,000	0	0
6	关代朝	300,000	0	300,000	1.04%	225,000	75,000	0	0
合计		28,867,926	0	28,867,926	100.00%	14,865,568	14,002,358	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

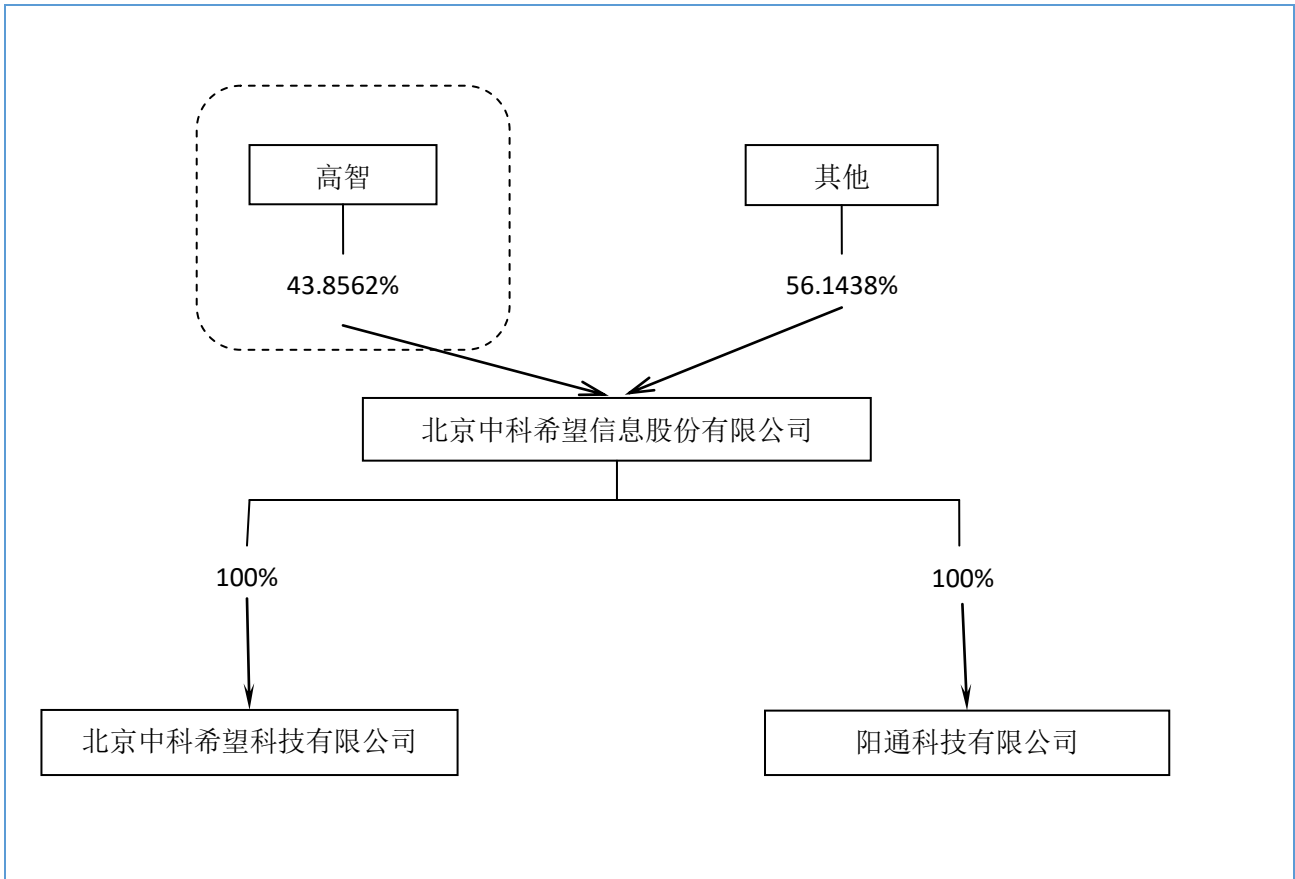
马洁女士系刘立先生之表嫂，马洁女士系关代朝先生之弟媳，刘立先生与关代朝先生系姑表兄弟关系。

除上述关系外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周明陶	董事长	男	1944年10月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%
高智	董事、总经理	男	1975年6月	2022年12月1日	2025年11月30日	12,660,378	0	12,660,378	43.86%
于岩	董事	女	1966年5月	2022年12月1日	2025年11月30日	5,660,378	0	5,660,378	19.61%
刘立	董事、副总经理	男	1981年12月	2022年12月1日	2025年11月30日	1,200,000	0	1,200,000	4.16%
王霞	董事	女	1978年4月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%
赵睿	监事会主席	女	1981年5月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%
费凌宇	监事	男	1990年4月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%
董珈言	职工代表监事	女	1991年3月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%
关代朝	财务总监	男	1969年12月	2022年12月1日	2025年11月30日	300,000	0	0	1.04%
李媛	副总经理	女	1980年5月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%

岳溪	董事 会秘 书	女	1983年 12月	2022年 12月1 日	2025年 11月30 日	0	0	0	0.00%
----	---------------	---	--------------	--------------------	---------------------	---	---	---	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事高智先生为公司总经理、控股股东、实际控制人；董事刘立先生为公司副总经理。董事王霞女士系董事、总经理高智先生之弟媳，董事、副总经理刘立先生与财务总监关代朝先生系姑表兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其它关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	0	8
技术人员	15	0	0	15
商务人员	3	0	0	3
销售人员	18	1	2	17
财务人员	4	0	0	4
员工总计	48	1	2	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	28	27
专科	13	13
专科以下	5	5
员工总计	48	47

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

公司为软件和信息服务业高新技术企业，制订有完善的内控制度，其中包括薪酬体系、绩效考核体系、培训制度、招聘制度等。薪酬和绩效均以员工对组织的业绩贡献为依据，考核过程是公开的、制度化，坚持客观性、公正性、时效性为原则，以此提高员工对公司管理制度的满意度。同时，指导公司合

理的配置人力资源，为员工的晋升、降职、调岗和离职提供依据，为人力资源规划提供基础信息。

公司每年根据人员的具体情况以及公司战略部署，制定培训计划及人才培育项目，从不同层次、不同领域、通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作。包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为员工的职业发展与个人规划搭建价值平台，同时确保公司战略目标的实现而提供坚实的保障。

报告期内，无需公司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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司自成立以来，严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全独立运营，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立情况

公司具有与经营有关的设备、设施、场所、商标及软件著作权等资产合法的所有权或使用权，不存在与股东共同使用财产或相互提供服务等情形，公司资产独立完整。报告期内，公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况：

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生和任职，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况：

公司设立有独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与财务核算体系。公司财务部负责公司全面财务管理和会计核算工作。公司能够按照财务管理制度独立做出财务决策。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司下属子公司实行独立核算，由母公司统一管理。公司独立进行纳税申报和缴纳税款。公司能独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。

5、机构独立情况：

公司具有健全的组织结构，建立有股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司设立有销售部、研发技术部、商务采购部、财务部、人事行政部等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的经营办公场所，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和经营活动的情形，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、

合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险防控原则，从市场、政策、经营、法律等的不同维度，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中天运[2024]审字第 90070 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	
审计报告日期	2024 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李峰	白晓燕
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审计报告

中天运[2024]审字第 90070 号

北京中科希望信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中科希望信息股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李峰

中国注册会计师：白晓燕

中国·北京

二〇二四年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	30,298,145.95	27,471,490.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	137,712,129.25	52,118,077.20
应收款项融资	五、（三）	369,100.00	6,406,946.00
预付款项	五、（四）	8,945,211.87	1,286,815.12
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）	4,734,922.77	4,952,017.99

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	74,834,775.62	87,204,987.06
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)	556,527.80	4,013,269.49
流动资产合计		257,450,813.26	183,453,603.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	94,888.48	116,091.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	3,022,121.73	3,828,020.85
无形资产			
开发支出			
商誉	五、(十)		
长期待摊费用	五、(十一)	235,131.54	343,653.90
递延所得税资产	五、(十二)	1,579,987.76	1,182,876.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,932,129.51	5,470,643.48
资产总计		262,382,942.77	188,924,247.22
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	5,008,639.58	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	211,880,320.49	135,700,706.05
预收款项			
合同负债	五、(十五)	7,100,506.90	5,021,100.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	91,637.12	91,347.71
应交税费	五、(十七)	849,875.02	200,361.10
其他应付款	五、(十八)	7,832,798.98	7,685,453.84
其中：应付利息	五、(十八)		8,639.58
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	1,224,107.19	1,175,168.89
其他流动负债	五、(二十)	253,504.95	932,620.12
流动负债合计		234,241,390.23	155,806,758.46
非流动负债：			
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	五、(二十一)	2,164,661.79	2,939,877.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	453,318.26	574,203.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,617,980.05	3,514,080.87
负债合计		236,859,370.28	159,320,839.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	28,867,926.00	28,867,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	2,290,960.41	2,290,960.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	206,596.22	206,596.22
一般风险准备		-	
未分配利润	五、(二十五)	-5,841,910.14	-1,762,074.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,523,572.49	29,603,407.89
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		25,523,572.49	29,603,407.89
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		262,382,942.77	188,924,247.22

法定代表人：高智 主管会计工作负责人：关代朝 会计机构负责人：关代朝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,148,282.47	24,954,915.14
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、（一）	151,391,212.36	58,218,861.97
应收款项融资		369,100.00	6,406,946.00
预付款项		8,945,211.87	4,454,182.00
其他应收款	十五、（二）	4,471,922.77	4,689,017.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		73,603,622.64	79,550,447.16
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		187,044.17	2,702,722.68
流动资产合计		263,116,396.28	180,977,092.94
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、（三）	1,386,700.00	1,386,700.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		94,888.48	114,635.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,022,121.73	3,828,020.85
无形资产		-	-

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		235,131.54	343,653.90
递延所得税资产		1,577,728.29	1,163,049.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,316,570.04	6,836,059.99
资产总计		269,432,966.32	187,813,152.93
流动负债：			
短期借款		5,008,639.58	5,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		215,429,705.67	132,607,680.12
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		50,081.50	45,820.02
应交税费		565,098.83	38,670.35
其他应付款		7,634,093.12	7,663,246.18
其中：应付利息		-	8,639.58
应付股利		-	-
合同负债		6,649,141.69	4,021,210.59
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,224,107.19	1,175,168.89
其他流动负债		223,679.54	522,427.22
流动负债合计		236,784,547.12	151,074,223.37
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		2,164,661.79	2,939,877.74
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		453,318.26	574,203.13
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,617,980.05	3,514,080.87
负债合计		239,402,527.17	154,588,304.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,867,926.00	28,867,926.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		2,290,960.41	2,290,960.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		206,596.22	206,596.22
一般风险准备			
未分配利润		-1,335,043.48	1,859,366.06
所有者权益（或股东权益）合计		30,030,439.15	33,224,848.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		269,432,966.32	187,813,152.93

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		298,199,692.19	242,312,868.23
其中：营业收入	五、（二十六）	298,199,692.19	242,312,868.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		299,896,218.88	247,918,428.88
其中：营业成本	五、（二十六）	267,564,196.37	212,401,175.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	209,368.15	257,343.85
销售费用	五、（二十八）	6,672,419.29	6,279,247.25
管理费用	五、（二十九）	3,967,371.33	3,217,898.45
研发费用	五、（三十）	21,061,313.15	25,185,428.98
财务费用	五、（三十）	421,550.59	577,334.38

	一)		
其中：利息费用	五、(三十一)	461,561.73	546,830.88
利息收入	五、(三十一)	55,742.05	47,708.65
加：其他收益	五、(三十二)	773,761.20	1,769,826.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-	-144.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-3,685,036.07	1,090,158.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	1,687.95	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,606,113.61	-2,745,719.72
加：营业外收入	五、(三十六)	133,955.07	120,517.13
减：营业外支出	五、(三十七)	-	28,649.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,472,158.54	-2,653,851.84
减：所得税费用	五、(三十八)	-392,323.14	228,443.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,079,835.40	-2,882,295.00
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）		-4,079,835.40	-2,882,295.00
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,079,835.40	-2,882,295.00
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,079,835.40	-2,882,295.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,079,835.40	-2,882,295.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.10

法定代表人：高智 主管会计工作负责人：关代朝 会计机构负责人：关代朝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、(四)	288,504,590.04	231,562,107.58
减：营业成本	十五、(四)	264,339,847.15	208,746,868.52
税金及附加		165,284.85	217,046.94
销售费用		2,940,318.33	3,289,796.50
管理费用		3,285,752.57	2,606,157.20
研发费用		17,462,426.98	18,971,909.08
财务费用		430,469.16	587,623.52
其中：利息费用		461,561.73	546,830.88
利息收入		45,241.21	35,623.58
加：其他收益		137,343.59	1,449,223.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	-	596,314.09
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）		-3,756,089.85	1,083,511.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,738,255.26	271,754.72
加：营业外收入		133,955.07	120,517.13
减：营业外支出		-	28,649.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,604,300.19	363,622.60
减：所得税费用		-409,890.65	225,727.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,194,409.54	137,895.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,194,409.54	137,895.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,194,409.54	137,895.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.0048
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.0048

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,777,299.21	302,729,834.67
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		764,244.88	1,763,467.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	3,181,163.80	3,351,838.15
经营活动现金流入小计		314,722,707.89	307,845,140.80
购买商品、接受劳务支付的现金		294,193,379.46	297,264,701.42
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		8,721,316.68	8,513,096.23
支付的各项税费		1,104,336.77	3,647,456.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	6,657,938.67	6,467,788.02
经营活动现金流出小计		310,676,971.58	315,893,041.82
经营活动产生的现金流量净额		4,045,736.31	-8,047,901.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,413.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			239,089.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,413.00	239,089.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,654.87	9,191.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,654.87	9,191.16
投资活动产生的现金流量净额		-31,241.87	229,898.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,895.83	280,393.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	912,943.55	-
筹资活动现金流出小计		6,187,839.38	5,280,393.74
筹资活动产生的现金流量净额		-1,187,839.38	7,219,606.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01	0.09
五、现金及现金等价物净增加额		2,826,655.07	-598,396.48
加：期初现金及现金等价物余额		27,471,490.88	28,069,887.36
六、期末现金及现金等价物余额		30,298,145.95	27,471,490.88

法定代表人：高智 主管会计工作负责人：关代朝 会计机构负责人：关代朝

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,811,661.94	280,584,726.68
收到的税费返还		135,538.58	1,447,368.56
收到其他与经营活动有关的现金		3,165,100.22	3,309,649.46
经营活动现金流入小计		297,112,300.74	285,341,744.70
购买商品、接受劳务支付的现金		287,767,670.52	281,203,195.55
支付给职工以及为职工支付的现金		3,316,790.21	3,522,874.68
支付的各项税费		451,386.71	2,954,761.70
支付其他与经营活动有关的现金		5,161,591.73	5,476,284.88
经营活动现金流出小计		296,697,439.17	293,157,116.81
经营活动产生的现金流量净额		414,861.57	-7,815,372.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,700,000.00
取得投资收益收到的现金		-	571,422.66

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	363,491.43
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,634,914.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,654.87	9,191.16
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	33,654.87	9,191.16
投资活动产生的现金流量净额	-33,654.87	3,625,722.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	7,500,000.00
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,895.83	280,393.74
支付其他与筹资活动有关的现金	912,943.55	-
筹资活动现金流出小计	6,187,839.38	5,280,393.74
筹资活动产生的现金流量净额	-1,187,839.38	7,219,606.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.01	0.09
五、现金及现金等价物净增加额	-806,632.67	3,029,957.17
加：期初现金及现金等价物余额	24,954,915.14	21,924,957.97
六、期末现金及现金等价物余额	24,148,282.47	24,954,915.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,867,926.00				2,290,960.41				206,596.22		-1,762,074.74		29,603,407.89
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	28,867,926.00				2,290,960.41				206,596.22		-1,762,074.74		29,603,407.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-		-4,079,835.40		-4,079,835.40
（一）综合收益总额											-4,079,835.40		-4,079,835.40
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-		-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益													-

的金额													
4. 其他													-
(三) 利润分配	-				-				-			-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-				-				-			-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													-
(五) 专项储备	-				-				-			-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													
四、本年期末余额	28,867,926.00				2,290,960.41				206,596.22			-5,841,910.14	25,523,572.49

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,867,926.00				2,290,960.41				183,538.63		1,050,597.15		32,393,022.19
加：会计政策变更								9,268.07		83,412.63			92,680.70
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他	-				-								
二、本年期初余额	28,867,926.00				2,290,960.41				192,806.70		1,134,009.78		32,485,702.89
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-				-			13,789.52		-2,896,084.52			-2,882,295.00
（一）综合收益总额										-2,882,295.00			-2,882,295.00
（二）所有者投入和减少资本	-				-			-		-			-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入 资本													-
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-				-			13,789.52		-13,789.52			-

1. 提取盈余公积								13,789.52		-13,789.52		-
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	28,867,926.00				2,290,960.41			206,596.22		-1,762,074.74		29,603,407.89

法定代表人：高智 主管会计工作负责人：关代朝 会计机构负责人：关代朝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	28,867,926.00				2,290,960.41				206,596.22		1,859,366.06	33,224,848.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	28,867,926.00				2,290,960.41				206,596.22		1,859,366.06	33,224,848.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-		-3,194,409.54	-3,194,409.54
（一）综合收益总额											-3,194,409.54	-3,194,409.54
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-				-				-		-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												-
（五）专项储备	-				-				-		-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	28,867,926.00				2,290,960.41				206,596.22		-1,335,043.48	30,030,439.15

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,867,926.00				2,290,960.41				183,538.63		1,651,847.78	32,994,272.82

加：会计政策变更								9,268.07		83,412.63	92,680.70
前期差错更正											-
其他											
二、本年期初余额	28,867,926.00				2,290,960.41			192,806.70		1,735,260.41	33,086,953.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			13,789.52		124,105.65	137,895.17
（一）综合收益总额										137,895.17	137,895.17
（二）所有者投入和减少资本	-				-			-		-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-			13,789.52		-13,789.52	-
1. 提取盈余公积								13,789.52		-13,789.52	-
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、本年年末余额	28,867,926.00				2,290,960.41				206,596.22		1,859,366.06	33,224,848.69

北京中科希望信息股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日——2023年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）公司概况

北京中科希望信息股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2003年4月4日，2016年10月本公司以净资产折股发起设立股份有限公司，股份公司成立时，股本为1000.00万股。2017年2月28日本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌（以下简称“股转系统”）并公开转让。2017年12月本公司定向发行股份18,867,926股，本次定向发行新增股份于2018年1月3日取得股转系统出具的《关于北京中科希望信息股份有限公司股份登记的函》（股转系统函【2018】52号），并于2018年3月2日完成股份登记在股转系统挂牌并公开转让。

公司法定代表人：高智；实际控制人：高智。

（二）经营范围

本公司经营范围：企业管理咨询；网络技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备及配件、电线、电缆、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；产品设计；技术推广服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统服务；出版物批发；第二类增值电信业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物批发；第二类增值电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）业务性质和主要经营活动

公司致力于开展网络与信息技术领域相关业务，主要包括向客户提供包括虚拟化、应用交付、网络安全、产品生命周期管理、应用性能与管理等方面的IT解决方案，并提供相关软硬件产品、技术支持及增值服务的相关业务；计算机软件及信息技术类相关教育认证、依托计算机及互联网的远程教育组织工作；软件及信息技术相关科技类出版物的经销。

（四）公司注册地

本公司的注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路9号院2号楼6层601内011。

（五）财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 8 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上
重要子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上， 或子公司净利润占合并净利润的 10%以上

（六）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司

重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权

益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失

(十二) 应收账款

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二(关联方组合)	关联方的应收款项

(十三) 应收款项融资

应收款项按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。应收款项按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。

(十四) 其他应收款

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一(账龄组合)	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二(关联方)	关联方的应收款项

组合)

(十五) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

(十六) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (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。

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九） 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、使用权资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试, 确认可收回金额, 按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失; 2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 确认其可收回金额, 按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分, 首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法: 根据商誉减值测试结果, 对各项资产账面价值的抵减, 应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理, 计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理: 在职工为其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;

(2) 离职后福利会计处理: 根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等, 将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本; 2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为: 本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值; 之后归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理: 满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理: 根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处

理。

（二十二） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

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

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、具体收入确认方式及计量方法

1. 销售商品合同

本公司与客户之前的销售商品合同通常仅包含转让商品的履行义务。对于该类业务，收入计量方式分为两种：（1）本公司能够控制该产品，本公司作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；（2）本公司不能控制该产品，本公司为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他方的价款后净额确认收入。

收入时点为客户已取得货物并签收。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为技术服务类。对于该类业务，收入计量方式为按合同约定期间提供服务，收入确认时点为按照服务履约期间内平均进行确认。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

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

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十四） 政府补助

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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助准则中与资产相关的政府补助有两种处理方法，即全额法或净额法，企业应当选择一种会计处理方法，而不是两种方法都选择，类似存货发出应当在加权平均法、先进先出法、个别计价法、移动加权平均法等四种方法中选择一种方法确定其发出的实际成本一样。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债的确认

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资

产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(二十六) 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。

1、租赁合同的识别

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当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。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③本公司发生的初始直接费用；

④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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金

收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①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，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②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，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	备注
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布	递延所得税资产、递延所得税	

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	备注
的《企业会计准则解释第16号》释“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”，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	负债、盈余公积、未分配利润、所得税	

3、2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	565,619.95	1,182,876.94	617,256.99
递延所得税负债		574,203.13	574,203.13
未分配利润	-1,800,823.21	-1,762,074.74	38,748.47
盈余公积	202,290.83	206,596.22	4,305.39

母公司资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	545,792.97	1,163,049.96	617,256.99
递延所得税负债		574,203.13	574,203.13
未分配利润	1,820,617.59	1,859,366.06	38,748.47
盈余公积	202,290.83	206,596.22	4,305.39

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率(%)

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京中科希望信息股份有限公司	15
北京中科希望科技有限公司	20
阳通科技有限公司	15

(二) 税收优惠

1、公司经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，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211005865（发证时间：2023年12月30日），2023年至2025年按15%税率征收企业所得税。

2、子公司北京中科希望科技有限公司根据根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、子公司阳通科技有限公司经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，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211004143（发证时间：2022年12月1日），2022年至2024年按15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,188.62	81,458.91
银行存款	30,210,957.33	27,390,031.97
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	30,298,145.95	27,471,490.88
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	127,694,182.90	39,750,278.64
1至2年	8,732,240.59	14,812,394.48
2至3年	8,357,214.57	1,280,196.82
3至4年	73,030.00	-
4至5年		
5年以上		
合计	144,856,668.06	55,842,869.94

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,721,742.06	75.05	7,144,538.81	6.57	101,577,203.25
其中：账龄分析法	108,721,742.06	75.05	7,144,538.81	6.57	101,577,203.25
具有较低的信用风险	36,134,926.00	24.95			36,134,926.00
合计	144,856,668.06		7,144,538.81		137,712,129.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,842,869.94	100.00	3,724,792.74		52,118,077.20
其中：账龄分析法	55,842,869.94	100.00	3,724,792.74	6.67	52,118,077.20
具有较低的信用风险	-	-			-
合计	55,842,869.94	100.00	3,724,792.74		52,118,077.20

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄分析法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	91,559,256.90	4,577,962.84	5.00
1—2年	8,732,240.59	873,224.06	10.00
2—3年	8,357,214.57	1,671,442.91	20.00
3—4年	73,030.00	21,909.00	30.00
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	108,721,742.06	7,144,538.81	

② 具有较低信用风险

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,134,926.00		
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			

合计	36,134,926.00	
----	---------------	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,724,792.74	3,685,036.07	-	273,290.00	8,000.00	7,144,538.81
其中：账龄分析法	3,724,792.74	3,685,036.07	-	273,290.00	8,000.00	7,144,538.81
合计	3,724,792.74	3,685,036.07	-	273,290.00	8,000.00	7,144,538.81

4、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	273,290.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
湖南云之翼软件有限公司	货款	230,000.00	无法收回	内部审批	否
广东顶云信息科技有限公司	货款	43,290.00	无法收回	内部审批	否
合计		273,290.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	坏账准备期末余额
领航动力信息系统有限公司	52,439,445.79		52,439,445.79	36.20	2,621,972.29
浙江裕达信息技术有限公司	36,134,926.00		36,134,926.00	24.95	-
单位 A	13,241,171.00		13,241,171.00	9.14	1,562,612.10
单位 E	5,959,990.87		5,959,990.87	4.11	297,999.54
辽宁弘富科技有限公司	5,577,841.00		5,577,841.00	3.85	278,892.05
合计	113,353,374.66		113,353,374.66	78.25	4,761,475.98

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

种类	期末余额	年初余额
应收票据	369,100.00	6,406,946.00
应收账款	-	-
小计	369,100.00	6,406,946.00
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	369,100.00	6,406,946.00

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	369,100.00	100.00			369,100.00
其中：具有较低的信用风险	369,100.00	100.00			369,100.00
合计	369,100.00	100.00			369,100.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,406,946.00	100.00			6,406,946.00
其中：具有较低的信用风险	6,406,946.00	100.00			6,406,946.00
合计	6,406,946.00	100.00			6,406,946.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资

1) 具有较低的信用风险

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	369,100.00		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	369,100.00		

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,929,199.22	99.82	1,140,615.12	88.64
1至2年	11,712.65	0.13	146,200.00	11.36
2至3年	4,300.00	0.05	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	8,945,211.87	100.00	1,286,815.12	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 8,369,510.11

元，占预付账款期末余额合计数的比例 93.56 %。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
华电南自科技股份有限公司	5,011,510.00	56.02	业务未完成
深圳市泛联信息科技有限公司	1,500,000.00	16.77	业务未完成
北京珞安科技有限责任公司	864,672.23	9.67	业务未完成
北京超圣信华科技有限公司	800,850.00	8.95	业务未完成
南京奥跃信息科技有限公司	192,477.88	2.15	业务未完成
合 计	8,369,510.11	93.56	—

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,734,922.77	4,952,017.99
合 计	4,734,922.77	4,952,017.99

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	339,884.20	619,355.42
1 至 2 年	326,376.00	3,832,470.77
2 至 3 年	3,831,470.77	333,150.00
3 至 4 年	70,150.00	31,991.80
4 至 5 年	31,991.80	135,050.00
5 年以上	135,050.00	-
合 计	4,734,922.77	4,952,017.99

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,662,708.00	4,890,187.42
备用金	16,895.01	16,895.01
押金	55,319.76	44,935.56
合 计	4,734,922.77	4,952,017.99

(2) 其他应收款坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,734,922.77	100.00	-	-	4,734,922.77

其中：具有较低的信用风险	4,734,922.77	100.00	-	-	4,734,922.77
合计	4,734,922.77	100.00	-	-	4,734,922.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,952,017.99	100.00	-	-	4,952,017.99
其中：具有较低的信用风险	4,952,017.99	100.00	-	-	4,952,017.99
合计	4,952,017.99	100.00	-	-	4,952,017.99

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 具有较低的信用风险

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	339,884.20		
1—2年	589,376.00		
2—3年	3,568,470.77		
3—4年	70,150.00		
4—5年	31,991.80		
5年以上	135,050.00		
合计	4,734,922.77		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国海关总署	保证金	2,867,400.00	2-3年	60.56	
亚信科技(成都)有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	4.22	
北京友创佳业科技有限责任公司	保证金	150,000.00	2-3年	3.17	
中科聚合(北京)科技有限公司	保证金	150,000.00	2-3年	3.17	
太原理工大学	保证金	140,458.00	2-3年	2.97	
合计		3,507,858.00		74.08	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
库存商品	74,834,775.62	-	74,834,775.62	87,204,987.06	-	87,204,987.06
合计	74,834,775.62	-	74,834,775.62	87,204,987.06	-	87,204,987.06

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	556,527.80	3,396,523.56
预缴所得税	-	616,745.93
合计	556,527.80	4,013,269.49

(八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	94,888.48	116,091.79
固定资产清理		
合计	94,888.48	116,091.79

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额				1,171,504.20	1,171,504.20
2. 本期增加金额				33,654.87	33,654.87
(1) 购置				33,654.87	33,654.87
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				2,309.92	2,309.92
(1) 处置或报废				2,309.92	2,309.92
4. 期末余额				1,202,849.15	1,202,849.15
二、累计折旧					
1. 期初余额				1,055,412.41	1,055,412.41
2. 本期增加金额				54,133.13	54,133.13
(1) 计提				54,133.13	54,133.13
3. 本期减少金额				1,584.87	1,584.87
(1) 处置或报废				1,584.87	1,584.87
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				94,888.48	94,888.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 期初账面价值				116,091.79	116,091.79

(九) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,239,101.44	-		5,239,101.44
其中：房屋及建筑物	5,239,101.44	-		5,239,101.44
二、累计折旧合计：	1,411,080.59	805,899.12		2,216,979.71
其中：房屋及建筑物	1,411,080.59	805,899.12		2,216,979.71
三、使用权资产账面净值合计	3,828,020.85	—	—	3,022,121.73
其中：房屋及建筑物	3,828,020.85	—	—	3,022,121.73
四、减值准备合计	-			
其中：房屋及建筑物	-			
五、使用权资产账面价值合计	3,828,020.85	—	—	3,022,121.73
其中：房屋及建筑物	3,828,020.85	—	—	3,022,121.73

(十) 商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
北京中科希望科技有限公司	983,999.28			983,999.28
合计	983,999.28			983,999.28

2、商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
北京中科希望科技有限公司	983,999.28			983,999.28
合计	983,999.28			983,999.28

注：公司 2017 年收购非同一控制子公司北京中科希望科技有限公司，购入价格大于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值，产生商誉 983,999.28 元。2017 年 12 月 31 日，对商誉包含的主营业务经营性资产形成的资产组进行减值测试，可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定，全额计提商誉减值 983,999.28 元。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	343,653.90	-	108,522.36	-	235,131.54

合计	343,653.90	-	108,522.36	-	235,131.54
----	------------	---	------------	---	------------

(十二) 递延所得税资产、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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,144,482.81	1,071,672.41	3,717,927.74	565,619.95
租赁负债	3,388,768.98	508,315.35	4,115,046.63	617,256.99
合计	10,533,251.79	1,579,987.76	7,832,974.37	1,182,876.94

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,022,121.73	453,318.26	3,828,020.85	574,203.13
合计	3,022,121.73	453,318.26	3,828,020.85	574,203.13

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,008,639.58	5,000,000.00
合计	5,008,639.58	5,000,000.00

注：2023年11月6日，本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订的《最高额质押合同》，质押物为计算机软件著作权财产权的全部权利；该授信由控股股东、实际控制人高智先生及配偶崔岳女士无偿提供连带责任担保。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	211,880,320.49	135,700,706.05
合计	211,880,320.49	135,700,706.05

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京卓优云智科技有限公司	2,537,522.14	未结算
单位 B	1,596,000.00	未结算
绿锦洪源（北京）科技有限公司	418,877.36	未结算
内蒙古清科华芯科技有限公司	147,600.00	未结算
北京固源网络科技有限公司	20,132.53	未结算
合计	4,720,132.03	-

(十五) 合同负债

1、合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	7,100,506.90	5,021,100.75
合计	7,100,506.90	5,021,100.75

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,445.44	8,297,545.06	8,297,941.76	58,048.74
二、离职后福利-设定提存计划	32,902.27	641,376.48	640,690.37	33,588.38
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	91,347.71	8,938,921.54	8,938,632.13	91,637.12

2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,786.00	7,637,427.10	7,637,427.10	20,786.00
2、职工福利费	-	98,984.54	98,984.54	-
3、社会保险费	20,176.62	388,982.14	388,530.06	20,628.70
其中: 医疗保险费	17,946.62	352,664.72	352,290.40	18,320.94
工伤保险费	634.78	11,775.39	11,730.93	679.24
生育保险费	1,595.22	24,542.03	24,508.73	1,628.52
4、住房公积金	3,155.00	117,085.00	117,360.00	2,880.00
5、工会经费和职工教育经费	14,327.82	55,066.28	55,640.06	13,754.04
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	58,445.44	8,297,545.06	8,297,941.76	58,048.74

3、设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,905.12	621,842.40	621,176.96	32,570.56
2、失业保险费	997.15	19,534.08	19,513.41	1,017.82
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	32,902.27	641,376.48	640,690.37	33,588.38

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	687,188.05	124,247.80
企业所得税	40,408.24	1,229.96
个人所得税	35,387.87	42,730.10
城市维护建设税	39,598.89	4,348.67
教育费附加	16,970.96	1,863.71
地方教育费附加	11,313.97	1,242.48

其他	19,007.04	24,698.38
合计	849,875.02	200,361.10

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		8,639.58
应付股利	-	-
其他应付款项	7,832,798.98	7,676,814.26
其中：应付集团母公司拆借资金（此项适用于成员单位）	-	-
合计	7,832,798.98	7,685,453.84

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代垫款	266,838.17	11,747.25
代扣代缴社保	30,351.43	17,236.60
押金及保证金	30,000.00	137,370.00
关联方往来款	7,505,603.38	7,505,143.00
其他	6.00	5,317.41
合计	7,832,798.98	7,676,814.26

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新华招标有限公司	20,000.00	保证金
合计	20,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,224,107.19	1,175,168.89
合计	1,224,107.19	1,175,168.89

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	253,504.95	932,620.12
合计	253,504.95	932,620.12

(二十一) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1年以内	1,372,379.47	1,351,991.70
1-2年	933,331.32	933,331.32
2-3年	940,331.31	933,331.32
3-4年	480,665.64	940,331.31
4-5年	-	480,665.64

5年以上	-	-
租赁收款额总额小计	3,726,707.74	4,639,651.29
减：未确认融资费用	337,938.76	524,604.66
租赁收款额现值小计	3,388,768.98	4,115,046.63
减：一年内到期的租赁负债	1,224,107.19	1,175,168.89
合计	2,164,661.79	2,939,877.74

说明：

(1) 2023年计提的租赁负债利息费用金额为人民币18.67万元，计入到财务费用-利息支出中。

(二十二) 股本

	期初余额	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	
高智	12,660,378.00						12,660,378.00
马洁	1,500,000.00						1,500,000.00
刘立	1,200,000.00						1,200,000.00
关代朝	300,000.00						300,000.00
于岩	5,660,378.00						5,660,378.00
北京中科希望软件股份有限公司	7,547,170.00						7,547,170.00
股份总数	28,867,926.00						28,867,926.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,290,960.41			2,290,960.41
合计	2,290,960.41			2,290,960.41

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	206,596.22		-	206,596.22
合计	206,596.22		-	206,596.22

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,762,074.74	1,050,597.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		83,412.63
调整后期初未分配利润	-1,762,074.74	1,134,009.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,079,835.40	-2,882,295.00
减：提取法定盈余公积		13,789.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-5,841,910.14	-1,762,074.74
---------	---------------	---------------

调整期初未分配利润明细:

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期上期初未分配利润83,412.63元。

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,199,692.19	267,564,196.37	242,312,868.23	212,401,175.97
其他业务				
合计	298,199,692.19	267,564,196.37	242,312,868.23	212,401,175.97

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 按业务类型分类:

合同分类	营业收入	营业成本
IT 应用	30,481,721.97	25,112,702.57
技术服务	14,477,538.08	9,782,316.93
产品销售	253,240,432.14	232,669,176.87
合计	298,199,692.19	267,564,196.37

3、履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
产品销售	商品交付给顾客，资产控制权转移给客户时	现款结算	货物	是	无	质保期内提供质保服务
代理业务	商品交付给顾客，资产控制权转移给客户时	现款结算	货物	否	无	无
技术服务	提供相关服务的期间	现款结算	服务	是	无	无

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,329.51	121,019.61
教育费附加	33,998.36	51,865.54
地方教育费附加	22,665.58	34,577.01
车船使用税		1,600.00
印花税	73,374.70	48,281.69

合计	209,368.15	257,343.85
----	------------	------------

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,776,360.23	3,821,868.58
包装费、装卸、运输、仓储、租赁等费用	146,137.38	208,055.83
广告费、展览费、销售服务费用	0.00	84,726.22
业务经费等	1,440,277.87	1,089,049.98
修理费	3,974.15	3,690.00
折旧费	40,976.76	44,319.87
办公费	236,177.57	431,281.41
差旅费	760,084.23	477,538.09
其他	268,431.10	118,717.27
合计	6,672,419.29	6,279,247.25

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,180,713.00	2,049,842.85
折旧、摊销及租赁费用等	984,593.31	484,173.32
差旅、业务及董事会费用	158,546.82	168,133.27
保险、修理费用	14,559.05	5,060.00
办公、水电及排污费用	274,779.58	142,907.25
咨询及中介服务费用	349,227.55	362,244.59
其他	4,952.02	5,537.17
合计	3,967,371.33	3,217,898.45

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,768,912.87	2,595,457.70
材料费	17,930,861.38	22,367,119.11
其他	361,538.90	222,852.17
合计	21,061,313.15	25,185,428.98

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	461,561.73	546,830.88
减：利息收入	55,742.05	47,708.65
汇兑损益	-0.01	-0.09
银行手续费	8,655.45	56,947.85
其他	7,075.47	21,264.39
合计	421,550.59	577,334.38

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额

软件退税	764,244.88	1,763,467.98
个税返还款	5,147.16	6,358.88
稳岗补贴	4,369.16	0.00
合计	773,761.20	1,769,826.86

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-144.19
合计		-144.19

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-31,288.01
应收账款坏账损失	3,685,036.07	-1,058,870.25
合计	3,685,036.07	-1,090,158.26

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	1,687.95	
其中：固定资产处置利得或损失	1,687.95	
合计	1,687.95	

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	133,630.06	100,000.00	133,630.06
资产报废收入		20,000.00	-
其他	325.01	517.13	325.01
合计	133,955.07	120,517.13	133,955.07

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市知识产权局	133,630.06		133,630.06
朝阳市场监管局助资		100,000.00	
合计	133,630.06	100,000.00	133,630.06

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		15,724.79	
其他		12,924.46	
合计		28,649.25	

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	125,672.55	13,663.00
递延所得税费用	-517,995.69	214,780.16
合计	-392,323.14	228,443.16

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-4,472,158.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-638,337.34
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	86,494.27
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	130,533.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	28,986.41
所得税费用	-392,323.14

(三十九) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	55,742.05	47,708.65
与收益相关的政府补助	133,630.06	100,000.00
收到的投标履约保证金	2,984,423.94	2,255,433.97
个税返还款	4,965.91	3,089.35
其他	2,401.84	945,606.18
合计	3,181,163.80	3,351,838.15

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	8,655.45	56,947.85
付现的销售费用	1,098,797.93	674,184.02
付现的管理费用	763,387.88	674,468.66
支付的投标保证金	2,529,432.75	2,276,467.40
代发报销款	896,239.08	594,982.15
其他往来	1,361,425.58	2,190,737.94
合计	6,657,938.67	6,467,788.02

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	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债租金	912,943.55	
合计	912,943.55	

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	4,115,046.63		186,665.90	912,943.55		
合计	4,115,046.63		186,665.90	912,943.55	-	-

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	-4,079,835.40	-2,882,295.00
加：资产减值损失	-	
信用减值损失	3,685,036.07	-1,090,158.26
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	860,032.25	1,005,284.84
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	108,522.36	108,522.36
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）	-1,687.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	461,561.73	546,830.88

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-	144.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-397,110.82	-710,873.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-120,884.87	574,203.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,455,167.19	-19,415,718.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,455,099.65	41,018,301.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,530,035.40	-27,202,142.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,045,736.31	-8,047,901.02
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	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,298,145.95	27,471,490.88
减：现金的期初余额	27,471,490.88	28,069,887.36
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	2,826,655.07	-598,396.48

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,298,145.95	27,471,490.88
其中：库存现金	87,188.62	81,458.91
可随时用于支付的银行存款	30,210,957.33	27,390,031.97
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	30,298,145.95	27,471,490.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）租赁

1、公司作为承租人的租赁

项目	2023年
短期租赁费用	
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	912,943.55

六、研发支出

(一) 按费用性质

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,768,912.87	2,595,457.70
材料费	17,930,861.38	22,367,119.11
其他	361,538.90	222,852.17
合计	21,061,313.15	25,185,428.98
其中：费用化研发支出	21,061,313.15	25,185,428.98
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
北京中科希望科技有限公司	北京	北京	计算机产品销售	100		100	非同一控制下的企业合并	
阳通科技有限公司	北京	北京	信息系统集成服务	100		100	投资设立	

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
朝阳市场监督管理局助资	133,630.06	100,000.00
合计	133,630.06	100,000.00

九、与金融工具相关的风险

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
高智	43.86	43.86

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
刘立	股东、董事、副总经理	
马洁	股东	
关代朝	股东、财务总监	
于岩	股东、董事	
周明陶	董事长	
王霞	董事	
赵睿	监事会主席	
费凌宇	监事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
董珈言	职工代表监事	
岳溪	董事会秘书	
李媛	副总经理	
北京昆仑联通科技发展股份有限公司	实际控制人高智配偶崔岳持股并担任董事的公司	
天津昆仑科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人高智配偶崔岳参股的公司	
久瑞（北京）私募基金管理有限公司	公司董事、股东于岩先生控制并担任执行董事、财务负责人；公司实际控制人高智先生参股的公司。	
北京逻辑星云信息科技有限公司	董事、股东于岩先生之妻吕红燕女士持有并任执行董事和经理的公司	
北京颐和康元健康管理有限公司	董事、股东于岩先生之妻吕红燕女士为控股股东并担任执行董事的企业。	
北京彬智科技发展有限责任公司	实际控制人高智持有其 50%的股权并担任监事	吊销未注销
北京中科希望软件股份有限公司	公司股东；董事长周明陶持股并担任董事长的公司	
北京希望电子出版社	股东北京中科希望软件股份有限公司实际控制的企业	
北京中科希望培训学校	股东北京中科希望软件股份有限公司实际控制的公司；公司董事长周明陶担任董事长；实际控制人高智、副总经理李媛分别担任董事的单位	
北京中科希望物联网科技有限公司	董事长周明陶任董事的公司；股东北京中科希望软件股份有限公司参股的公司	
吉林省长春市希望电脑有限公司	董事长周明陶担任董事的公司	吊销未注销
深圳希望天园电子有限公司	董事长周明陶担任董事；股东北京中科希望软件股份有限公司参股的公司。	吊销
北京百业和富企业管理中心（有限合伙）	董事长周明陶担任股东的企业	
北京厚镡科技有限公司	董事长周明陶担任监事的公司	
北京小山网络技术有限责任公司	股东关代朝担任经理的公司	吊销未注销
北京中科希望物联网科技有限公司	公司董事长周明陶担任董事的公司；股东北京中科希望软件股份有限公司参股的公司	
北京村联村科技有限公司	公司董事长周明陶持股的公司	
南京希望房地产有限责任公司	公司董事长周明陶先生担任法人及执行董事的公司。	吊销未注销

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京昆仑联通科技发展股份有限公司	采购商品	3,399,635.47	4,592,857.96

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京中科希望软件股份有限公司	房屋建筑物	912,943.55	922,244.05

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高智	5,000,000.00	2023年11月6日	2024年11月5日	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
高智	7,500,000.00			长期

5、关联方应收应付未结算项目

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京中科希望软件股份有限公司	135,050.00	-	135,050.00	-
其他应收款	北京昆仑联通科技发展股份有限公司	34,000.00	-	28,000.00	-
应收账款	北京昆仑联通科技发展股份有限公司	-	-	10,529.80	1,052.98

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	北京昆仑联通科技发展股份有限公司		1,868,184.43

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	137,258,966.86	41,458,550.48
1至2年	9,053,080.59	19,118,734.48
2至3年	11,384,554.57	1,280,196.82

3至4年	824,030.00	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
合计	158,520,632.02	61,857,481.78

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,134,926.00				36,134,926.00
按组合计提坏账准备	122,385,706.02	77.20	7,129,419.66	-	115,256,286.36
其中：账龄分析法	108,419,919.02	68.39	7,129,419.66	-	101,290,499.36
具有较低的信用风险	13,965,787.00	8.81	-	-	13,965,787.00
合计	158,520,632.02	77.20	7,129,419.66	-	151,391,212.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,857,481.78	100.00	3,638,619.81	-	58,218,861.97
其中：账龄分析法	54,119,411.35	87.49	3,638,619.81	-	50,480,791.54
具有较低的信用风险	7,738,070.43	12.51	-	-	7,738,070.43
合计	61,857,481.78	100.00	3,638,619.81	-	58,218,861.97

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄分析法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	91,257,993.86	4,562,899.69	5.00
1-2年	8,731,680.59	873,168.06	10.00
2-3年	8,357,214.57	1,671,442.91	20.00
3-4年	73,030.00	21,909.00	30.00
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	108,419,919.02	7,129,419.66	-

② 具有较低的信用风险

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,866,047.00		
1-2年	321,400.00		

2—3年	3,027,340.00		
3—4年	751,000.00		
4—5年	-		
5年以上	-		
合计	13,965,787.00		

(2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江裕达信息技术有限公司	36,134,926.00			
合计	36,134,926.00			

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析法	3,638,619.81	3,756,089.85	-	273,290.00	8,000.00	7,129,419.66
合计	3,638,619.81	3,756,089.85	-	273,290.00	8,000.00	7,129,419.66

4、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	273,290.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
湖南云之翼软件有限公司	货款	230,000.00	无法收回	内部审批	否
广东顶云信息科技有限公司	货款	43,290.00	无法收回	内部审批	否
合计		273,290.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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 (%)	坏账准备期末余额
领航动力信息系统有限公司	52,439,445.79		52,439,445.79	33.08	2,621,972.29
浙江裕达信息技术有限公司	36,134,926.00		36,134,926.00	22.80	-
单位 A	13,241,171.00		13,241,171.00	8.35	1,562,612.10
阳通科技有限公司	10,564,645.43		10,564,645.43	6.66	-
单位 E	5,959,990.87		5,959,990.87	3.76	297,999.54
合计	118,340,179.09		118,340,179.09	74.65	4,482,583.93

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,471,922.77	4,689,017.99
合计	4,471,922.77	4,689,017.99

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	339,884.20	619,355.42
1至2年	326,376.00	3,832,470.77
2至3年	3,568,470.77	70,150.00
3至4年	70,150.00	31,991.80
4至5年	31,991.80	135,050.00
5年以上	135,050.00	-
合计	4,471,922.77	4,689,017.99

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,399,708.00	4,627,187.42
备用金	16,895.01	16,895.01
押金	55,319.76	44,935.56
合计	4,471,922.77	4,689,017.99

(3) 其他应收款坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,471,922.77	100.00	-	-	4,471,922.77
其中：具有较低的信用风险	4,471,922.77	100.00	-	-	4,471,922.77
合计	4,471,922.77	100.00	-	-	4,471,922.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,689,017.99	100.00	-	-	4,689,017.99
其中：具有较低的信用风险	4,689,017.99	100.00	-	-	4,689,017.99
合计	4,689,017.99	100.00	-	-	4,689,017.99

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 具有较低的信用风险

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	339,884.20		
1—2年	326,376.00		
2—3年	3,568,470.77		
3—4年	70,150.00		
4—5年	31,991.80		
5年以上	135,050.00		
合计	4,471,922.77		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国海关总署	保证金	2,867,400.00	2-3年	64.12	-
北京友创佳业科技有限责任公司	保证金	150,000.00	2-3年	3.35	-
中科聚合(北京)科技有限公司	保证金	150,000.00	2-3年	3.35	-
太原理工大学	保证金	140,458.00	2-3年	3.14	-
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金	138,000.00	1年以内	3.09	-
合计		3,445,858.00		77.06	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,386,700.00		1,386,700.00	1,386,700.00		1,386,700.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,386,700.00	-	1,386,700.00	1,386,700.00	-	1,386,700.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中科希望科技有限公司	1,386,700.00	-	-	1,386,700.00		
合计	1,386,700.00	-	-	1,386,700.00		

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,504,590.04	264,339,847.15	231,562,107.58	208,746,868.52
其他业务	-	-	-	-
合计	288,504,590.04	264,339,847.15	231,562,107.58	208,746,868.52

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 按业务类型分类:

主营业务收入:	本期发生额
IT 应用	30,481,721.94
技术服务	5,306,902.04
产品销售	252,715,966.06
合计	288,504,590.04

(2) 按商品转让的时间分类:

主营业务收入:	本期发生额
其中: 在某一时点确认	288,504,590.04
在某一时段确认	
合计	288,504,590.04

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	-	571,422.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-	24,891.43
合计		596,314.09

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,687.95	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,955.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,516.32	
减：所得税影响额	20,364.01	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	124,795.33	

（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	
		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	-14.80	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.25	-0.15	-0.15

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 8 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

北京中科希望信息股份有限公司

2024 年 4 月 8 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（合并）	565,619.95	1,182,876.94		
递延所得税负债（合并）		574,203.13		
未分配利润（合并）	-1,800,823.21	-1,762,074.74		
盈余公积（合并）	202,290.83	206,596.22		
递延所得税资产（母公司）	545,792.97	1,163,049.96		
递延所得税负债（母公司）		574,203.13		
未分配利润（母公司）	1,820,617.59	1,859,366.06		
盈余公积（母公司）	202,290.83	206,596.22		

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》释“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”，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释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，按照该解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,687.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,955.07

其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,516.32
非经常性损益合计	145,159.34
减：所得税影响数	20,364.01
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	124,795.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用