



**北科光大**

**NEEQ: 430027**

**北京北科光大信息技术股份有限公司**

**Beijing BeiKe Guangda Information Technology Co., Ltd.**



**年度报告**

**2022**

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	100

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人侯鲁民、主管会计工作负责人蒋中利及会计机构负责人（会计主管人员）蒋中利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
技术研发风险	<p>公司核心技术面临技术迭代、政策调整、人员变动等因素，因此持续化的研发投入有可能面临短期内难以实现产业化、规模化的风险，同时相关技术人员的短缺也会有人员流失的风险。</p> <p>为此，公司采取不盲目扩大研发范围，以市场为导向加大技术应用探索，对核心技术人员采取激励措施同时加大知识产权保护等方式缓解技术风险。</p>
市场及持续经营风险	<p>目前公司核心技术在市场推广中面临较大的不确定性，同时公司在传统业务领域，受疫情、政府预算压缩、市场环境恶化、政策调整、资金回收困难以及人员调整等因素影响，面临较大的市场风险；</p> <p>根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2022 年度财务报告数据显示，截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并财务报表未分配利润为</p>

	<p>-88,102,892.05 元，公司实收股本为 104,141,930.00 元，公司未弥补亏损已达到实收股本总额三分之二以上（亏损原因详见本报告第三节-主要经营情况回顾之营业情况分析）。</p> <p>对此，公司将采用深入挖掘优势项目、加紧推广具有自主知识产权的有竞争力产品、控制项目风险、适当回缩、降低各项费用成本，拓展收入来源等措施扭转亏损局面。</p>
人力资源风险	<p>因疫情原因，公司大幅缩减了人员队伍，公司各项核心技术及业务拓展，均面临人才储备不足，专业研发人员稀缺的问题，公司如不能够在吸引人才、保持人员稳定上采取相应对策将面临较大的人力资源风险。</p> <p>对此，公司采取多形式绩效考核、不断提高福利待遇、为人才提供职业规划、建立人才储备、企业文化建设等多项措施，降低人力资源风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京北科光大信息技术股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	北京北科光大信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
信息披露平台	指	全国中小企业股份转让系统信息披露平台，网址 <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
报告期内	指	2022年1月1日至2022年12月31日
3D 建模	指	把物体转换为用三维多边形描述的三维模型文件的过程。
3DCloud 云服务平台	指	以公司自主研发的“照片建模技术”为核心，为用户提供在线全自动3D建模的服务平台（ <a href="http://www.3DCloud.cn">www.3DCloud.cn</a> ）。平台不受时空限制，通过相机或手机对物体或场景进行拍照后上传即可自动在线生成该物体或场景的3D模型，其精度可满足3D展示、3D打印等应用需求。
中教北科（北京）教育科技有限公司、中教北科	指	由中国教育电视台与本公司共同出资设立的北科光大控股子公司。成立宗旨是发挥合资双方各自优势，围绕未成年人 STEAM 教育这一新兴领域，深度拓展国内教育市场及与国内外优质教育资源整合，为国家培养创新型人才。
STEAM 教育		STEAM 是取科学、技术、工程、艺术、数学等五个学科的英语首字母组成的缩略词，是一种将科学和数学类较为抽象、深奥的思辨性学科与技术、工程和艺术类贴近现实生活的应用型学科融合在一起的教育理念，能培养学生“另辟蹊径”的思维，激发学生的兴趣，增强他们对知识的理解，发掘学生在科学技术专业上的潜力，培养他们的创新创造能力。
北京立起来文化发展有限公司	指	本公司全资子公司。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京北科光大信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BeiKeGuangda Information Technology Co.,.Ltd. BKGD
证券简称	北科光大
证券代码	430027
法定代表人	侯鲁民

### 二、 联系方式

董事会秘书	张爽
联系地址	北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 1 号楼
电话	010-82652966
传真	010-82652808
电子邮箱	zs1966@yeah.net
公司网址	www.919.com.cn
办公地址	北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 1 号楼
邮政编码	100195
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 7 月 24 日
挂牌时间	2008 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
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-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	1、提供以市容市政管理为核心的智慧城市信息化整体解决方案。2、以基于照片的物体三维重建技术为核心，通过 3DCloud 云服务平台提供低成本的 3D 数据采集及合成服务；3、以 3D 技术为核心、以 STEAM 教育为理念、多资源整合的教育服务。
主要产品与服务项目	1、基于市容市政、社区保障、能源管控等智慧城市信息化建设系列技术产品；2、基于照片的物体三维重建技术，并通过该技术提供低

	成本的 3D 数据采集及合成服务；2、STEAM 教育体验。
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）	104,141,930
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（侯鲁民）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为侯鲁民、张爽，一致行动人为侯鲁民、张爽

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108741563353M	否
注册地址	北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 1 号楼和南区 8 号楼	否
注册资本	104,141,930	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	秦卫国	秦向远		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,922,700.50	12,576,254.43	-60.86%
毛利率%	34.38%	24.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,750,794.46	-17,602,018.28	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-37,239,658.94	-17,098,334.27	-
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）	-71.98%	-20.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-65.78%	-19.93%	-
基本每股收益	-0.39	-0.17	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,434,106.03	88,765,145.75	-55.57%
负债总计	912,298.14	9,064,992.79	-89.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,235,605.12	76,986,399.58	-52.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.74	-52.70%
资产负债率%（母公司）	1.71%	9.12%	-
资产负债率%（合并）	2.31%	10.21%	-
流动比率	35.70	7.86	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	552,379.55	536,595.38	2.94%
应收账款周转率	7.01	17.50	-
存货周转率	1.73	2.76	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-55.57%	-12.46%	-
营业收入增长率%	-60.86%	35.92%	-
净利润增长率%	-127.94%	-110.67%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	104,141,930	104,141,930	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 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	138,541.58
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,090.00
委托他人投资或管理资产的损益	497,674.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,153,060.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,484,749.88</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	26,385.64
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,511,135.52</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务由以 3D 技术为核心的 STEAM 素养教育推广、提供智慧城市信息化建设解决方案构成。

1、 3D 核心技术与 3D 数据技术应用

公司 3D 技术主要为 3D 技术应用产业链的中间环节，即 3D 数据的采集、合成，为各行业 3D 应用提供低成本的数据采集、数据处理、数据应用、软硬件集成、模型数据展示与分享等。报告期内，基于公司拥有自主研发的全自动建模服务平台“3DCloud 云服务平台”（www.3DCloud.cn）和多项自主知识产权的软硬件产品，公司控股子公司中教北科（北京）教育科技有限公司，围绕 3D 技术和中小學生综合实践活动、幼儿科学体验等内容，开发了一系列课程，采用线上线下、送课到校及加盟业务等进行推广，同时与全国各地教育主管部门、各级各类院校以及知名教育机构继续深度合作，倾力打造国内 STEAM 教育领域的产业平台。

2、 智慧城市信息化建设

报告期内，公司重点聚焦于智慧城市建设中有关市政环卫领域监控和精细化管理为重点的的信息化项目建设。项目采用物联网、大数据分析、信息智能终端等新一代信息技术，将高科技技术、产品、服务与现有的城市市政市容环境管理有机结合，构建了环卫行业集日常工作管理、业务运行监控、作业质量考核、应急调度指挥“四位一体”的工作体系，实现了市容环境作业的实时监测、智能分析、预测预警以及快速响

应处置，解决了城市治理的痛点难点问题，特别是在干路保洁、垃圾清运、公厕保洁、餐厨垃圾精细化管理、密闭式清洁站精细化管理、粪便消纳站精细化管理等多项环卫核心业务管理方面开始发挥协同资源、精准治理、高效运作的作用，有力地推动了城市治理体系和治理能力现代化。同时，在项目实施过程中，为形成产品竞争力，对有一定技术壁垒的车辆称重设备进行了研发，提炼出了具有自主知识产权的产品，并已投放市场，与市场同类设备相比，具有成本低、稳定性强、数据准确、适应不同车辆和环境等特点。

报告期内，公司传统业务受新冠疫情的影响，业务拓展受到严重阻碍，同时由于收入锐减、市场风险、竞争加剧和各项成本费用大幅度上升，企业不得不继续精简团队、调整业务结构、削减业务类型；对于以中小学校和学生群体为服务对象的以 3D 技术为核心的 STEAM 素养教育业务，受 2022 年持续实施的严格的疫情防控措施影响，可以说带来了近乎毁灭性的打击，一年中的绝大部分时间几乎均处于业务停滞或半停滞状态。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的主营业务未发生实质性变化。

#### 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
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	无 -
详细情况	公司已于 2021 年 10 月 25 日获得由北京市科委、北京市财政局、北京市税务局联合批准的国家级高新技术企业换证认定，有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是√否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

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	3,945,894.73	10.01%	4,049,026.99	4.56%	-2.55%
应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	0	-	1,333,627.65	1.50%	-
存货	1,460,549.90	3.70%	2,037,246.14	2.30%	-28.31%
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	589,294.35	1.49%	769,940.33	0.87%	-23.46%
在建工程	0	-	0	-	-
无形资产	6,160,333.20	15.62%	37,273,361.65	41.99%	-83.47%
商誉	0	-	0	-	-
短期借款	0	-	0	-	-
长期借款	0	-	0	-	-
使用权资产	117,956.04	0.30%	7,575,909.01	8.53%	-98.44%
预付账款	13,353.54	0.03%	109,371.23	0.12%	-87.79%
合同负债	0	-	29,702.97	0.03%	-
一年内到期的非流动负债	0	-	2,902,784.37	3.27%	-
其他流动负债	0	-	297.03	0.00%	-
租赁负债	0	-	4,027,290.87	4.56%	-
预收账款	184,368.63	0.47%	0	-	-
资产总计	39,434,209.31	100%	88,765,145.75	100%	-55.57%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款同比减少 100%，原因为年初应收账款按期收回，本年度营业收入全部回款；
- 2、存货同比减少 28.31%，原因为报告期内无新增集成商品销售项目，本年度采购减少；
- 3、固定资产同比减少 23.46%，原因为本年计提折旧及清理部分已经计提完折旧，按原会计政策有 5%残值的固定资产所致；
- 4、无形资产同比减少 83.47%，主要为本年未增加自主研发，无形资产计提减值准备所致；
- 5、使用权资产较上年年末减少 98.44%，一年内到期非流动负债、租赁负债较上年年末减少 100%，原因均为本年度因考虑生产经营实际需求及开源节流原因提前对北坞创新园南区 8 号楼原租赁协议解约所

致：

6、合同负债同比减少 100.00%，主要为销售合同按照收入准则预收合同款确认，预收的合同款转为主营业务收入所致。

7、预收账款同比减少 81.29%，为该预收款项确认收入所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	4,922,700.50	-	12,576,254.43	-	-60.86%
营业成本	3,230,423.95	65.62%	9,512,717.11	75.64%	-66.04%
毛利率	34.38%	-	24.36%	-	-
销售费用	2,667,994.04	54.20%	3,115,801.90	24.78%	-14.37%
管理费用	4,186,206.91	85.04%	3,606,362.16	28.68%	16.08%
研发费用	7,626,783.57	154.93%	7,159,883.51	56.93%	6.52%
财务费用	40,918.93	0.83%	162,409.08	1.29%	-74.81%
信用减值损失	70,190.93	1.43%	-63,556.07	-0.51%	210.44%
资产减值损失	-24,944,386.07	-506.72%	-5,095,811.91	-40.52%	389.51%
其他收益	59,248.04	1.20%	77,691.30	0.62%	-23.74%
投资收益	-7,775,019.40	-157.94%	653,339.74	5.20%	-1290.04%
公允价值变动收益	4,119,634.00	83.69%	-1,098,045.43	-8.73%	475.19%
资产处置收益	138,541.58	2.81%	-21,411.95	-0.17%	747.03%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-41,178,349.01	-836.50%	-16,586,680.32	-131.89%	-148.26%
营业外收入	3.94	0%	0.71	0%	454.93%
营业外支出	0	0%	0	0%	-
净利润	-41,178,345.07	-836.50%	-18,065,706.24	-143.65%	-127.94%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少 60.86%，主要是技术开发、服务收入、集成收入、商品销售收入减少；同比营业成本减少 66.04%，主要为营业收入减少所致；

2、销售费用同比减少 14.37%，主要为租赁费用减少；

3、管理费用同比增加 16.08%，主要为因提前解约租赁协议，该租赁物装修产生的长期待摊费用一次性结转所致；

4、财务费用同比上年减少，为未确认融资费用增加影响；

- 5、信用减值损失的增加，主要是应收账款全部收回，冲减坏账准备所致；
- 6、资产减值损失同比去年增加 389.51%，主要是自主研发无形资产减值准备影响；
- 7、投资收益同比减少 1290.04%，公允价值变动同比增加 475.19%，主要是二级市场权益工具投资影响（变动原因详见第八节财务会计报告-三、财务报表附注---合并财务报表项目注释 2.交易性金融资产）；
- 8、资产处置收益同比增加 747.03%，主要是本年度末处置固定资产及使用权资产退租影响；
- 9、营业利润、净利润同比下降，除营业收入、投资收益的降低外，主要还有以下原因：
- （1）研发费用中自主研发的无形资产摊销 6,168,642.38 元；
- （2）无形资产大幅减值 24,944,386.07 元；
- （3）长期待摊费用 2,344,978.18 元及固定资产折旧 180,645.98 元；
- 以上（1）—（3）均在本年度全部计入损益，故造成营业利润及净利润的大幅降低。

## (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	1,971,449.97	10,241,616.68	-80.75%
其他业务收入	2,951,250.53	2,334,637.75	26.41%
主营业务成本	1,287,176.60	7,818,338.35	-83.54%
其他业务成本	1,943,247.35	1,694,378.76	14.69%

### 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点
技术开发、服务	1,773,244.09	1,147,501.39	35.29%	-64.80%	-55.37%	-13.67%
集成产品	51,771.00	49,325.38	4.72%	-98.51%	-98.58%	0.09%
商品销售	146,434.88	90,349.83	38.30%	-91.54%	-94.92%	-2.67%
其他业务收入	2,951,250.53	1,943,247.35	34.16%	26.41%	14.69%	27.42%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入及主营业务成本下降，主要因疫情原因，公司未能拓展新项目，同时教育技术服务项目不能推进等影响营业收入成本同比减少；
- 2、其他业务收入及其他业务成本增加主要为公司出租闲置办公地点产生其他收入、其他业务成本的增

加。

### (3) 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	北京市海淀区城市管理委员会	1,034,837.37	52.49%	否
2	乌海市机关事务服务中心	128,987.90	6.54%	否
3	北京市海淀区东升镇人民政府	117,924.52	5.98%	否
4	北京市海淀区环境卫生服务中心	78,865.57	4.00%	否
5	北京市陈经纶中学	73,134.00	3.71%	否
合计		1,433,749.36	72.72%	-

### (4) 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	北京中科昊业科技有限公司乌海分公司	157,271.00	31.12%	否
2	北京莱湾兴业科技有限公司	88,560.00	17.52%	否
3	北京启铭研学教育科技有限公司	68,745.00	13.60%	否
4	深圳市俊发瑞达智能科技有限公司	37,200.00	7.36%	否
5	四川联讯通科技有限公司	12,560.00	2.48%	否
合计		364,336.00	72.08%	-

### 3、现金流量状况

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	552,379.55	536,595.38	2.94%
投资活动产生的现金流量净额	775,882.17	-945,107.77	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,431,393.98	-2,406,435.24	-

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年基本持平；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 182.10%，主要是本年度投资支出同比上年减少，同时本年度研发支出同比上年同期减少；
- 3、筹资活动现金流量净额较上年增加 40.52%，因为财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则影响，支付租金作为筹资活动支付的现金影响；

经营活动产生的现金流净额与净利润有较大差异的原因主要为：

对净利润影响较大的无形资产摊销及减值、长期待摊费用、固定资产折旧、二级市场权益工具投资影响等不需要现金流出，经营活动产生的现金流出低于成本费用，造成经营活动产生的现金流净额与净利润出现较大差异。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 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
中教北科（北京）教育科技有限公司	控股子公司	青少年STEAM 素养教育拓展	5,000,000	11,442,104.25	11,431,013.83	240,315.36	-2,137,753.03
北京立起来文化发展有限公司	控股子公司	文化艺术活动组织交流及艺术品收藏	1,000,000	1,877,773.11	-4,841,806.89	82,800.00	-1,059,961.66

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 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	8,250,000.00	0	不存在
合计	-	8,250,000.00	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

公司高风险投资主要体现在二级市场的股票投资。在2015年初因二级市场火爆，出于提升公司自有闲置资金的使用效率、提高公司整体收益的考虑，开立了二级市场股票账户，投入了部分自有闲置资金进行投资，但由于之后众所周知的市场震荡，至今公司该部分投资仍未产生收益，公司计划在挽回一部分损失后择时



撤出该部分资金，转而选择安全性高的产品标的进行投资，以保证在规避风险的同时提高收益。

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

1、报告期内，公司业务稳定正常开展中，资金状况能够保证正常的生产经营，负债率很低，2022年度受疫情严重影响，致收入降低、利润出现大幅降低，但不会对持续经营能力产生影响。同时公司也在不断拓展发展方向，力争尽快实现收入利润的双向增长。

2、公司拥有多年的技术积累，有良好的产业化运营基础，疫情的结束及管控措施的放开，将为新的一年新业务的开展奠定良好基础；

3、公司不存在无力偿还到期债务及借款的情况，多年被北京市工商行政管理局和行业协会评为守信企业，良好的信用记录有利于保证公司在业务增长期通过股权或债权融资方式资金的落实；

4、公司有健全的管理制度，规范的内部治理机制、精干的核心团队，为公司持续、稳定发展提供了必要条件。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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

本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

临时公告索引	事项类型	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
2022-011	对外投资	银行理财、基金、债券	50000000	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：

公司对外投资事宜，是为了充分利用公司阶段性闲置资金，提高资金使用效率、增加收益，符合《公司法》、《公司章程》和公司《对外投资管理制度》的规定，不影响公司主营业务发展，对公司业务连续性、管理层稳定性等不构成影响。

#### (四) 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	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

##### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司控股股东侯鲁民在公司申请挂牌时作出以下承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成同业竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对本公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与本公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在上述经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内，上述人员严格履行承诺所述之责任与义务。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	57,338,720	55.06%	-	57,338,720	55.06%
	其中：控股股东、实际控制人	14,889,368	14.30%	-	14,889,368	14.30%
	董事、监事、高管	1,371,700	1.32%	-	1,371,700	1.32%
	核心员工	60,000	0.06%	-	60,000	0.06%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,803,210	44.94%	-	46,803,210	44.94%
	其中：控股股东、实际控制人	44,668,110	42.89%	-	44,668,110	42.89%
	董事、监事、高管	2,135,100	2.05%	-	2,135,100	2.05%
	核心员工	0	-	-	-	-
总股本		104,141,930	-	0	104,141,930	-
普通股股东人数						220

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	侯鲁民	52,299,352	-	52,299,352	50.22%	39,224,514	13,074,838	0	0
2	张爽	7,258,126	-	7,258,126	6.97%	5,443,596	1,814,530	0	0
3	李海兴	4,538,000	-	4,538,000	4.36%	0	4,538,000	0	0
4	张超	3,844,000	-	3,844,000	3.69%	0	3,844,000	0	0
5	中邮创业新三板 01 号资产管理计划	2,778,000	-	2,778,000	2.67%	0	2,778,000	0	0
6	李志德	2,000,000	-	2,000,000	1.92%	0	2,000,000	0	0
7	国寿安保基金-新三板 2 号资产	1,904,000	-	1,904,000	1.83%	0	1,904,000	0	0

	管理计划								
8	杜鸿飞	1,602,000	-2,000	1,600,000	1.54%	0	1,600,000	0	0
9	何杰	1,562,000	-	1,562,000	1.50%	0	1,562,000	0	0
10	伍忠	1,544,000	-	1,544,000	1.48%	1,158,000	386,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>79,329,478</b>	<b>-2,000</b>	<b>79,327,478</b>	<b>76.18%</b>	<b>45,826,110</b>	<b>33,501,368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司第一大股东侯鲁民先生与第二大股东张爽女士为夫妻关系，两人共持有公司 59,557,478 股股份，占总股本的 57.19%，除此之外，其他前十大股东之间不存在关联关系或一致行动关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
侯鲁民	董事长、总经理	男	否	1965年3月	2019年9月11日	2022年9月10日
张铭和	董事、副总经理	男	否	1969年7月	2019年9月11日	2022年9月10日
张爽	董事、董事会秘书	女	否	1966年9月	2019年9月11日	2022年9月10日
伍忠	董事	男	否	1968年9月	2019年9月11日	2022年9月10日
闫志伟	董事	男	否	1986年12月	2021年2月2日	2022年9月10日
陈拥亮	监事会主席	男	否	1972年12月	2021年2月2日	2022年9月10日
闫月	监事	女	否	1980年10月	2021年2月2日	2022年9月10日
王堃越	监事	男	否	1973年8月	2019年11月11日	2022年9月10日
蒋中利	财务负责人	女	否	1972年3月	2019年9月11日	2022年9月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东与公司实际控制人侯鲁民与张爽为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间、及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人为中级会计师，从事会计工作20年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	0	0	3
技术开发人员	7	0	1	6
售前、销售人员	3	0	1	2
运维服务人员	2	0	0	2
后勤服务	1	0	0	1
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>14</b>



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	11
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	16	14

### 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：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和补充医疗保险及住房公积金。
- 2、人员培训及培训计划：公司采取内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期组织员工进行职业技能及公司文化培训活动，另一方面和各级外部培训机构建立了良好的合作关系，对员工进行外部培训。
- 3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第五届董事会及第五届监事会已于 2022 年 9 月 10 日到期，鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司高级管理人员的任期也将相应顺延，详见公司 4 月 3 日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）发布的编号为 2022-021 的临时公告。

2023 年 3 月 31 日，公司第五届董事会第十二次会议及第五届监事会第十二次会议审议通过了新一届董事、监事会换届的议案，职工代表监事也在公司 2023 年第一次职工代表大会上选举产生，公司第六届董事、监事会将于公司 2022 年年度股东大会审议通过后开始任期并履行职责。详细信息请参见公司 4 月 3 日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）发布的编号为 2023-006、2023-007、2023-012、2023-013 的临时公告。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立了行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求,且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

公司每年度均会结合国家政策、年度计划、业务调整等对现有制度进行补充修改完善,如公司员工手册、公司各岗位绩效考核管理制度等,以保证公司业务的顺利开展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内,公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及《公司章程》的要求,公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行,涉及重大议案的会议,公司均已聘请专职律师进行见证,并出具法律意见书。

因此,公司的治理机制能够充分保证公司股东,特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。截至报告期末,公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定,对外投资、担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截止报告期末,公司未出现违法、违规现象,能够切实履行应

尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生融资、关联交易、担保等事项，公司所涉及的重大事件，均依法依规启动了内部审议程序，并予以公告。在对外投资方面，同样认真履行了公司相关制度和程序规则，其中，2022年4月19日，公司第五届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资的议案》，2022年5月12日公司2021年年度股东大会审议通过此议案，详细信息请参见公司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）发布的编号为2022-007、2022-008、2022-011的临时公告。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于2022年初对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程和相关制度，2022年4月19日，公司第五届董事会第九次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，2022年5月12日公司2021年年度股东大会审议通过此议案，详细信息请参见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的编号为2022-007、2022-008、2022-012的临时公告。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开 2 次股东大会、3 次董事会、3 次监事会，上述会议的召集、提案审议、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律、行政法规和公司章程的规定，表决程序及表决结果合法有效。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对公司财务状况进行了检查，认为公司的财务工作严格遵守国家会计制度、公司的财务管理和内部控制制度进行。公司董事会编制的 2022 年年度报告，真实、合法、完整地反映了公司的实际情况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，能够真实反映公司的财务状况和经营成果。同时，公司董事、监事及高级管理人员能够依法履行忠实义务和勤勉义务，未发现公司高管有违反保密规定的行为，未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益和股东权益的行为。

综上所述，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人以及其控制的其他企业保持独立，能够自主运营。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，独立面对市场经营，独立承担风险与责任，公司业务发展不依赖于控股股东或实际控制人，也不受制于任何其他关联企业。

2、人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在本公司以外企业担任董事、监事、高级管理人员的情形，并且全部在本公司领取薪酬；公司财务人员也不存在本公司以外企业兼职的情形。

3、资产独立：公司合法拥有生产经营场所、软硬件设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，公司所有资产独立于控股股东及实际控制人。

4、机构独立：公司依法设置健全的内部管理制度，各职能部门及部门负责人也均依法设立并选聘，各部门独立行使经营管理职权，公司机构的设置与控股股东、实际控制人相互独立。

5、财务独立：公司设置独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》

建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，公司银行账户独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为，公司现行的内部控制制度均符合《公司法》、《证券法》等国家相关法律法规，以及《公司章程》的规定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>1、关于会计核算体系：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，建立适合本公司的会计核算体系，并根据实际情况进行完善，能够确保公司的会计核算制度能够真实的反映公司会计信息。</p> <p>2、关于财务管理体系：公司具备一套符合国家财经法规的、完整系统的财务管理体系，并严格落实和执行各项管理制度。在企业预算、内部控制、成本管理、财务信息管理及队伍建设等方面能够做到合法合规，能够维护公司及全体股东的利益。</p> <p>3、关于风险控制体系：公司从自身所处的行业、市场、政策、技术、人员、财务等多方面进行风险管理，采取事前防范、事中控制等措施，能够做到规避企业日常管理中可能存在的各种风险，并予以有效控制和监管。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2013 年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现信息披露重大差错，相关制度执行情况良好。

## 三、 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

## 第八节 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	中兴财光华审会字（2023）第 107001 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 3 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	秦卫国 4 年	秦向远 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 107001 号

北京北科光大信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京北科光大信息技术股份有限公司（以下简称北科光大公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北科光大公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北科光大公司，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

北科光大公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北科光大公司 2022 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

北科光大公司管理层（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，管理层负责评估北科光大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北科光大公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北科光大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，就可能对北科光大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北科光大公司不能持续经营。

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

(6) 就北科光大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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：秦卫国  
中国注册会计师：秦向远

中国·北京

二〇二三年三月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,945,894.73	4,049,026.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	27,118,750.78	31,863,628.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3		1,333,627.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	13,353.54	109,371.23



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、5	24,752.05	75,743.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,460,549.90	2,037,246.14
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、7	3,221.44	109,619.62
<b>流动资产合计</b>		<b>32,566,522.44</b>	<b>39,578,263.88</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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	589,294.35	769,940.33
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	117,956.04	7,575,909.01
无形资产	五、10	6,160,333.20	37,273,361.65
开发支出	五、11		1,222,692.70
商誉			
长期待摊费用	五、12		2,344,978.18
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,867,583.59</b>	<b>49,186,881.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,434,106.03</b>	<b>88,765,145.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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、14	520,121.00	546,121.00

预收款项	五、15	184,368.63	985,202.99
合同负债	五、16		29,702.97
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、17	-10,080.00	-13,440.00
应交税费	五、18	23,599.56	36,878.31
其他应付款	五、19	194,288.95	550,155.25
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	五、20		2,902,784.37
其他流动负债	五、21		297.03
<b>流动负债合计</b>		<b>912,298.14</b>	<b>5,037,701.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22		4,027,290.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>4,027,290.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>912,298.14</b>	<b>9,064,992.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	104,141,930.00	104,141,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	18,733,062.74	18,733,062.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,463,504.43	1,463,504.43
一般风险准备			

未分配利润	五、26	-88,102,892.05	-47,352,097.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,235,605.12	76,986,399.58
少数股东权益		2,286,202.77	2,713,753.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>38,521,807.89</b>	<b>79,700,152.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>39,434,106.03</b>	<b>88,765,145.75</b>

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利 会计机构负责人：蒋中利

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,160,172.36	2,284,892.00
交易性金融资产	五、2	20,829,149.57	24,266,021.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3		1,319,377.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	13,353.54	80,121.23
其他应收款	五、5	6,738,205.05	6,691,710.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,402,774.51	1,912,050.14
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、7	3,154.35	109,552.53
<b>流动资产合计</b>		<b>32,146,809.38</b>	<b>36,663,725.73</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	十三、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	569,463.25	743,042.72
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、9	117,956.04	7,575,909.01
无形资产	五、10		30,381,107.65
开发支出	五、11		1,222,692.70
商誉			
长期待摊费用	五、12		2,344,978.18
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,687,419.29	62,267,730.26
<b>资产总计</b>		52,834,228.67	98,931,455.99
<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、14	520,121.00	546,121.00
预收款项	五、15	184,368.63	985,202.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	-6,540.00	-9,900.00
应交税费	五、18	9,389.14	17,570.18
其他应付款	五、19	194,288.95	549,155.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20		2,902,784.37
其他流动负债	五、21		
<b>流动负债合计</b>		901,627.72	4,990,933.79
<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、22		4,027,290.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			4,027,290.87
<b>负债合计</b>		901,627.72	9,018,224.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、23	104,141,930.00	104,141,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	18,733,062.74	18,733,062.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,463,504.43	1,463,504.43
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-72,405,896.22	-34,425,265.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,932,600.95</b>	<b>89,913,231.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>52,834,228.67</b>	<b>98,931,455.99</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,922,700.50</b>	<b>12,576,254.43</b>
其中：营业收入	五、27	4,922,700.50	12,576,254.43
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>17,769,258.59</b>	<b>23,615,140.43</b>
其中：营业成本	五、27	3,230,423.95	9,512,717.11
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、28	16,931.19	57,966.67
销售费用	五、29	2,667,994.04	3,115,801.90
管理费用	五、30	4,186,206.91	3,606,362.16
研发费用	五、31	7,626,783.57	7,159,883.51
财务费用	五、32	40,918.93	162,409.08
其中：利息费用		62,857.84	190,068.94
利息收入		23,390.01	29,248.71
加：其他收益	五、33	59,248.04	77,691.30

投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-7,775,019.40	653,339.74
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）	五、35	4,119,634.00	-1,098,045.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	70,190.93	-63,556.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-24,944,386.07	-5,095,811.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	138,541.58	-21,411.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-41,178,349.01	-16,586,680.32
加：营业外收入	五、39	3.94	0.71
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-41,178,345.07	-16,586,679.61
减：所得税费用	五、40		1,479,026.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-41,178,345.07	-18,065,706.24
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）		-41,178,345.07	-18,065,706.24
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）		-427,550.61	-463,687.96
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,750,794.46	-17,602,018.28
<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>		-41,178,345.07	-18,065,706.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,750,794.46	-17,602,018.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-427,550.61	-463,687.96
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.17

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利 会计机构负责人：蒋中利

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	五、27	4,599,585.14	10,969,095.73
减：营业成本	五、27	3,050,003.60	8,623,853.35
税金及附加	五、28	16,892.55	57,385.89
销售费用	五、29	1,068,316.87	920,675.80
管理费用	五、30	4,115,128.97	3,195,644.01
研发费用	五、31	6,701,457.47	6,113,263.72
财务费用	五、32	43,232.66	169,827.94
其中：利息费用		62,857.84	190,068.94
利息收入		20,366.13	21,156.85
加：其他收益	五、33	38,893.18	67,771.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-5,751,458.05	478,574.04
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）	五、35	2,863,784.60	-1,104,955.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	69,440.93	-62,806.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-24,944,386.07	-5,933,757.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	138,541.58	-21,411.95
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-37,980,630.81	-14,688,140.37
加：营业外收入	五、39	0.43	0.69
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-37,980,630.38	-14,688,139.68
减：所得税费用	五、40		879,520.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-37,980,630.38	-15,567,659.78

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-37,980,630.38	-15,567,659.78
(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>		-37,980,630.38	-15,567,659.78
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		5,854,683.05	10,563,763.52
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		69,649.62	



收到其他与经营活动有关的现金	五、41	407,456.83	807,141.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,331,789.50</b>	<b>11,370,904.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,179,292.05	4,608,303.25
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		3,241,417.20	3,549,227.51
支付的各项税费		209,988.92	657,848.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,148,711.78	2,018,930.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,779,409.95</b>	<b>10,834,309.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>552,379.55</b>	<b>536,595.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,360,432.33	98,800,000.00
取得投资收益收到的现金		516,542.58	653,339.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	10,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,886,974.91</b>	<b>99,464,139.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,478.47	2,317,431.18
投资支付的现金		50,788,614.27	98,091,816.33
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>51,111,092.74</b>	<b>100,409,247.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>775,882.17</b>	<b>-945,107.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,431,393.98	2,406,435.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,431,393.98</b>	<b>2,406,435.24</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-1,431,393.98	-2,406,435.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-103,132.26	-2,814,947.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,049,026.99	6,863,974.62
六、期末现金及现金等价物余额		3,945,894.73	4,049,026.99

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利

会计机构负责人：蒋中利

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		5,546,162.46	9,157,768.97
收到的税费返还		69,649.62	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	299,174.31	742,101.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,914,986.39</b>	<b>9,899,870.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,038,028.91	3,340,662.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,534,011.14	2,449,987.51
支付的各项税费		209,968.84	646,209.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	991,891.47	1,153,609.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,773,900.36</b>	<b>7,590,469.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,141,086.03</b>	<b>2,309,401.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,350,000.00	68,500,000.00
取得投资收益收到的现金		386,681.05	478,574.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	10,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,746,681.05</b>	<b>68,989,374.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,478.47	1,015,319.16
投资支付的现金		38,188,614.27	69,066,207.06
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		70,000.00	180,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,581,092.74</b>	<b>70,261,526.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>165,588.31</b>	<b>-1,272,152.18</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			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,431,393.98	2,406,435.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,431,393.98	2,406,435.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,431,393.98	-2,406,435.24
<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>		875,280.36	-1,369,185.6
加：期初现金及现金等价物余额		2,284,892.00	3,654,077.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,160,172.36	2,284,892.00

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		-47,352,097.59	2,713,753.38	79,700,152.96
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	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		-47,352,097.59	2,713,753.38	79,700,152.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-40,750,794.46	-427,550.61	-41,178,345.07
（一）综合收益总额											-40,750,794.46	-427,550.61	-41,178,345.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>104,141,930.00</b>				<b>18,733,062.74</b>			<b>1,463,504.43</b>	<b>-88,102,892.05</b>	<b>2,286,202.77</b>	<b>38,521,807.89</b>	

项目	2021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	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		-29,750,079.31	3,177,441.34	97,765,859.20
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	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		-29,750,079.31	3,177,441.34	97,765,859.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,602,018.28	-463,687.96	-18,065,706.24
（一）综合收益总额											-17,602,018.28	-463,687.96	-18,065,706.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>104,141,930.00</b>			<b>18,733,062.74</b>				<b>1,463,504.43</b>	<b>-47,352,097.59</b>	<b>2,713,753.38</b>	<b>79,700,152.96</b>	

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利 会计机构负责人：蒋中利

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		-34,425,265.84	89,913,231.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		-34,425,265.84	89,913,231.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-37,980,630.38	-37,980,630.38
（一）综合收益总额											-37,980,630.38	-37,980,630.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>104,141,930.00</b>				<b>18,733,062.74</b>				<b>1,463,504.43</b>		<b>-72,405,896.22</b>	<b>51,932,600.95</b>

项目	2021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	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		-18,857,606.06	105,480,891.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		-18,857,606.06	105,480,891.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,567,659.78	-15,567,659.78
（一）综合收益总额											-15,567,659.78	-15,567,659.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>104,141,930.00</b>				<b>18,733,062.74</b>				<b>1,463,504.43</b>	<b>-34,425,265.84</b>	<b>89,913,231.33</b>	

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

公司名称：北京北科光大信息技术股份有限公司（以下简称“北科光大”）

统一社会信用代码：91110108741563353M

注册地址：北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 1 号楼和南区 8 号楼

组织形式：股份有限公司

法定代表人：侯鲁民

注册资本： 10,414.193 万元

营业期限：2007 年 09 月 10 日至长期

挂牌信息：本公司于 2008 年 2 月 18 日在代办股份转让系统挂牌并中国证券业协会的备案确认函（中证协函[2008]29 号），公司代码为 430027。

经营范围：技术开发、技术推广；软件、系统集成、安全防范的技术服务、技术咨询、技术转让；基础软件；应用软件开发与服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、安全技术防范产品、机械设备、仪表、电子产品、通讯器材、玩具、文化用品、体育用品、工艺品、日用品、服装、鞋帽、箱包；维修仪器仪表、计算机；租赁计算机、机械设备（不含汽车租赁）；货物进出口，技术进出口，代理进出口；教育咨询（中介服务除外）；承办展览展示活动；绘画培训、声乐培训、舞蹈培训、计算机技术培训（不得面向全国招生）；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；产品设计；摄影服务；出租办公用房；出版物零售；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售、销售食品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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，合并范围未发生变动，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司实际控制人：侯鲁民、张爽。

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2023 年 3 月 31 日。

##### 二、 财务报表的编制基础

###### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末 12 个月具有持续经营能力。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

## 10、金融工具

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

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

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量



取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## （2）权益工具

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

## （3）金融负债

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

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

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

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

#### (5) 金融工具的减值

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

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的

预期信用损失计量损失准备。

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 押金保证金备用金及关联方等无风险组合

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，在产品、库存商品等发出时采用先进先出法和个别计价法核算；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

## 12、合同资产和合同负债

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

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

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

## 13、长期股权投资

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

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

### (1) 投资成本的确定

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

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 14、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	平均年限法	5	5/0	19/20
运输设备	平均年限法	4-15	5	6.33-23.75
办公设备	平均年限法	5	5/0	19/20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

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

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 17、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

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

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

#### ②租赁负债

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

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

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

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用



于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

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

## (2) 本公司作为出租人

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

### ①融资租赁

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

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

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

### ②经营租赁

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

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

### (3) 售后租回交易

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

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时

即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### ③本公司收入确认的具体方法

技术性收入：对于签订固定期限的技术服务合同，根据合同约定的服务开始时点到财务报告基准日时点的期间已完成工作量确认收入，同时结转相应的备品备件及人工成本等。对于提供一次性的技术服务，相关服务实施完成并开具发票后确认收入，同时结转相应的备品备件及人工成本等。

集成产品收入：集成产品按照完工进度确认收入成本，完工进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。软件产品如果单独销售视同商品销售处理，如果在开发服务、或者集成产品中，按照开发或者集成产品收入确认方法进行确认。

商品销售收入：本公司销售货物由客户自提货物的，在客户自提时作为控制权转移时点，开具发票，确认销售收入；根据客户要求将货物运输到指定交货地点的，由客户对货物进行初步验收并在签收单上签字确认，收到客户签收单作为控制权转移时点，开具发票，确认销售收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，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；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。

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

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

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 26、所得税

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

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

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

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

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

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

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司不存在需披露的其他重要的会计政策和会计估计。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况

和经营成果产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

本公司本年度无需要披露的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额	1,6,9,13
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税（北科光大）	应纳税所得额	15
企业所得税（立起来）	应纳税所得额	25
企业所得税（中教北科）	应纳税所得额	25

### 2、优惠税负及批文

北科光大公司于2021年10月取得高新技术企业证书，有效期三年。根据2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》规定，内外资企业所得税的税率统一为25%，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至15%的税率征收企业所得税，本公司按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第7号）规定：《财政部 税务总局公告2020年第13号》规定的税收优惠政策，执行期限延长至2022年3月31日。增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。子公司立起来公司和中教北科公司享受该优惠政策。

根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》《财政部 税务总局公告2022年第15号》规定自2022年4月1日至2022年12月31日增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税，适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税，子公司立起来公司和中教北科公司享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年1月1日】，期末指【2022年12月31日】，本期指2022年度，上期指2021年度。

### 1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	34,602.57	26,326.78
银行存款	3,786,006.40	3,739,233.19

其他货币资金	125,285.76	283,467.02
<b>合 计</b>	<b>3,945,894.73</b>	<b>4,049,026.99</b>

注：截止到 2022 年 12 月 31 日止，其他货币资金是东方证券账户可用余额 125, 285.08 元。

## 2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
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	18,863,141.93	10,784,430.95
其中：债务工具投资		
权益工具投资	18,863,141.93	10,784,430.95
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	8,255,608.85	21,079,197.95
其中：债务工具投资	8,255,608.85	21,079,197.95
减：列示于其他非流动金融资产部分		
<b>合 计</b>	<b>27,118,750.78</b>	<b>31,863,628.90</b>

说明：权益工具投资为通过二级市场累计购入 17,594,441.88 元股票，期末以股票收盘价作为公允价值确认依据。至报表日累计发生公允价值变动-3,923,862.42 元，使得交易性金融资产市值 13,670,579.46 元，累计购入基金 3,507,578.96 元，至报表日累计发生公允价值变动-1,064,178.14 元，使得交易性金融资产市值 2,443,400.83 元。通过基金公司累计购入 3,000,000.00 元，至报表日累计发生公允价值变动-250,838.36 元，期末价值 2,749,161.64 元。

债务工具投资为本公司在上海浦东发展银行购买理财产品“月月享定开 2 号(公司专属)” 800,000.00 元，至 2022 年 12 月 31 日公允价值变动-917.78 元，期末价值 799,082.22 元；在上海浦东发展银行购买理财产品“天添利普惠计划” 800,000.00 元，至 2022 年 12 月 31 日公允价值变动 991.16 元，期末价值 800,991.16 元；在上海浦东发展银行购买理财产品“天添利浦天同盈 1 号” 1,500,000.00 元，至 2022 年 12 月 31 日公允价值变动 1,918.41 元，期末价值 1,501,918.41 元；上海浦东发展银行购买理财产品“天添利普惠计划” 700,000.00 元，购买日至 2022 年 12 月 31 日公允价值变动 1,876.06 元，期末价值 701,876.06 元；在杭州银行北京中关村支行购买理财产品“季添益开放式第 1910 期” 1,000,000.00 元，至 2022 年 12 月 31 日公允价值变动 5,455.19 元，期末价值 1,005,455.19 元、购买“幸福 99-新钱包” 2,450,000.00 元，至 2022 年 12 月 31 日公允价值变动 0.00 元，期末价值 2,450,000.00 元、购买“幸福 99 季添益 1907 期理财计划” 1,000,000.00 元，至 2022 年 12 月 31 日公允价值变动-3,714.19 元，期末价值 996,285.81 元。

## 3、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,403,818.58	70,190.93	1,333,627.65			

### (2) 坏账准备



本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：无。

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备：无。

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	70,190.93		70,190.93		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：无。

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,353.54	100.00	109,371.23	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
北京铭浩宇物业管理中心	非关联方	13,353.54	100.00	1年以内	未达到结算条件
合计		13,353.54	100.00		

#### 5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,752.05	75,743.35
合计	24,752.05	75,743.35

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利情况：无。

(3) 其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	24,752.05	24,752.05	75,743.35	75,743.35
-------	-----------	-----------	-----------	-----------

①坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1-账龄组合				
组合2-押金保证金备用金及关联方等无风险组合	24,752.05			押金、保证金等在合同结束时退回
其他				
<b>合计</b>	<b>24,752.05</b>			

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金		25,000.00
员工备用金	14,672.05	37,303.35
代收代付款项	10,080.00	13,440.00
<b>合计</b>	<b>24,752.05</b>	<b>75,743.35</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈拥亮	是	备用金	14,672.05	1年以内 11665.05；1-2年 3007	59.28	
个人承担的住房公积金	否	住房公积金	10,080.00	1年以内	40.72	
<b>合计</b>			<b>24,752.05</b>		<b>100.00</b>	

6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,535,334.51	74,784.61	1,460,549.90
合 计	<b>1,535,334.51</b>	<b>74,784.61</b>	<b>1,460,549.90</b>

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,199,300.14	162,054.00	2,037,246.14
合 计	<b>2,199,300.14</b>	<b>162,054.00</b>	<b>2,037,246.14</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	162,054.00			87,269.39		74,784.61

(3) 本公司本报告期内无用于债务担保的存货。

## 7、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	3,221.44	109,619.62

## 8、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	589,294.35	769,940.33

## ①持有自用的固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	家具用具类	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,894,795.29	1,230,741.45	313,144.36	5,438,681.10
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				

项 目	机器设备	运输设备	家具用具类	合 计
3、本年减少金额	2,363,345.74		285,863.39	2,649,209.13
(1) 处置或报废	2,363,345.74		285,863.39	2,649,209.13
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	1,531,449.55	1,230,741.45	27,280.97	2,789,471.97
二、累计折旧				
1、年初余额	3,768,543.40	606,072.48	294,124.89	4,668,740.77
2、本年增加金额	82,461.59	79,308.72	18,875.67	180,645.98
(1) 计提	82,461.59	79,308.72	18,875.67	180,645.98
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额	2,363,345.74		285,863.39	2,649,209.13
(1) 处置或报废	2,363,345.74		285,863.39	2,649,209.13
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	1,487,659.25	685,381.20	27,137.17	2,200,177.62
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	43,790.30	545,360.25	143.80	589,294.35
2、年初账面价值	126,251.89	624,668.97	19,019.47	769,940.33

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,394,214.08	9,394,214.08
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	6,445,311.88	6,445,311.88
4、年末余额	2,948,902.20	2,948,902.20
二、累计折旧		
1、年初余额	1,818,305.07	1,818,305.07
2、本年增加金额	2,105,882.40	2,105,882.40
3、本年减少金额	1,093,241.31	1,093,241.31
4、年末余额	2,830,946.16	2,830,946.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	117,956.04	117,956.04
2、年初账面价值	7,575,909.01	7,575,909.01

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	20,951,610.75	91,105,118.26	112,056,729.01
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	20,951,610.75	91,105,118.26	112,056,729.01
二、累计摊销			
1、年初余额	15,595,099.42	54,254,510.03	69,849,609.45
2、本年增加金额	2,088,674.86	4,079,967.52	6,168,642.38
(1) 摊销	2,088,674.86	4,079,967.52	6,168,642.38
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			

项 目	专利权	非专利技术	合 计
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	17,683,774.28	58,334,477.55	76,018,251.83
三、减值准备			
1、年初余额		4,933,757.91	4,933,757.91
2、本年增加金额	3,267,836.47	21,676,549.60	24,944,386.07
(1) 计提	3,267,836.47	21,676,549.60	24,944,386.07
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	3,267,836.47	26,610,307.51	29,878,143.98
四、账面价值			
1、年末账面价值		<b>6,160,333.20</b>	<b>6,160,333.20</b>
2、年初账面价值	<b>5,356,511.33</b>	<b>31,916,850.32</b>	<b>37,273,361.65</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 其他说明：无。

#### 11、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
挂桶式垃圾车自动称重设备	266,350.28	165,249.45			431,599.73	
生活垃圾分类称重监管平台	956,342.42	294,256.72			1,250,599.14	
<b>合 计</b>	<b>1,222,692.70</b>	<b>459,506.17</b>			<b>1,682,198.87</b>	

#### 12、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
装修费	2,344,978.18		2,344,978.18			

#### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	5,233,270.08	9,423,095.01
可抵扣亏损	114,800,495.60	67,749,226.59
<b>合 计</b>	<b>120,033,765.68</b>	<b>77,172,321.60</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2021年	1,983,294.60	1,983,294.60	
2022年	6,357,448.85	6,357,448.85	
2023年	15,163,056.96	15,163,056.96	
2024年	15,776,736.29	15,776,736.29	
2025年	14,311,841.32	14,311,841.32	
2026年	14,156,848.57	14,156,848.57	
2027年	47,051,269.01		
<b>合 计</b>	<b>114,800,495.60</b>	<b>67,749,226.59</b>	

#### 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	520,121.00	546,121.00
<b>合 计</b>	<b>520,121.00</b>	<b>546,121.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京广丰彩弘光电技术有限公司	405,014.00	设备尾款
深圳市通普科技有限公司	43,500.00	设备尾款
隆尧县大嘴网络工作室	20,000.00	服务尾款
北京海鑫智圣技术有限公司	16,800.00	设备尾款
北京蓝宇印象科技有限公司	9,400.00	设备尾款
<b>合 计</b>	<b>494,714.00</b>	

#### 15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租金	184,368.63	985,202.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

#### 16、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债		29,702.97
减：列示于其他非流动负债的部分		

合 计	29,702.97
-----	-----------

(1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
服务费		29,702.97
合 计		29,702.97

(2) 合同负债明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
广州新越智绘教育科技有限公司		29,702.97
合 计		29,702.97

17、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	-13,440.00	3,393,744.50	3,390,384.50	-10,080.00
二、离职后福利-设定提存计划		165,034.90	165,034.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	-13,440.00	3,558,779.40	3,555,419.40	-10,080.00

(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		3,159,629.93	3,159,629.93	
2、职工福利费		4,717.31	4,717.31	
3、社会保险费		100,877.26	100,877.26	
其中：医疗保险费		98,020.48	98,020.48	
工伤保险费		2,856.78	2,856.78	
生育保险费				
4、住房公积金	-13,440.00	128,520.00	125,160.00	-10,080.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	-13,440.00	3,393,744.50	3,390,384.50	-10,080.00

(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
-----	------	------	------	------



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		160,033.60	160,033.60	
2、失业保险费		5,001.30	5,001.30	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>165,034.90</b>	<b>165,034.90</b>	

18、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
教育费附加		4.49
地方教育费附加		2.99
印花税	75.87	
个人所得税	23,523.69	36,870.83
<b>合 计</b>	<b>23,599.56</b>	<b>36,878.31</b>

19、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	194,288.95	550,155.25
<b>合 计</b>	<b>194,288.95</b>	<b>550,155.25</b>

(1) 应付利息情况：无。

(2) 应付股利情况：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
押金	194,288.95	550,155.25

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
贝卡特环境技术（北京）有限公司	31,379.58	押金
MTI环境工程（北京）有限公司	31,379.58	押金
北京合德嘉成投资管理有限公司	1,350.50	押金
MTI环境（北京）有限公司	2,701.00	押金
<b>合 计</b>	<b>66,810.66</b>	

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债		2,902,784.37

21、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额		297.03

22、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额		7,801,349.21
减：未确认融资费用		871,273.97
小计		6,930,075.24
减：一年内到期的租赁负债		2,902,784.37
合 计		4,027,290.87

23、股本

项 目	2022.01.01	本期增减 发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2022.12.31
股份总数	104,141,930.00						104,141,930.00

24、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	18,733,062.74			18,733,062.74
其他资本公积				
合 计	18,733,062.74			18,733,062.74

25、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	1,328,881.04			1,328,881.04
任意盈余公积	134,623.39			134,623.39
合 计	1,463,504.43			1,463,504.43

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-47,352,097.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-47,352,097.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,750,794.46	
减：提取法定盈余公积		10%

提取任意盈余公积  
 提取一般风险准备金  
 应付普通股股利  
 转作股本的普通股股利

期末未分配利润 -88,102,892.05

## 27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,971,449.97	1,287,176.60	10,241,616.68	7,818,338.35
其他业务	2,951,250.53	1,943,247.35	2,334,637.75	1,694,378.76
合 计	<b>4,922,700.50</b>	<b>3,230,423.95</b>	<b>12,576,254.43</b>	<b>9,512,717.11</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术开发、服务	1,773,244.09	1,147,501.39	5,037,809.14	2,571,348.99
集成产品	51,771.00	49,325.38	3,472,563.62	3,469,472.10
商品销售	146,434.88	90,349.83	1,731,243.92	1,777,517.26
合 计	<b>1,971,449.97</b>	<b>1,287,176.60</b>	<b>10,241,616.68</b>	<b>7,818,338.35</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	技术开发、服务	集成产品	商品销售	合计
在某一时段内确认收入	1,427,752.71	51,771.00		1,479,523.71
在某一时点确认收入	345,491.38		146,434.88	491,926.26
合 计	<b>1,773,244.09</b>	<b>51,771.00</b>	<b>146,434.88</b>	<b>1,971,449.97</b>

(4) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

经营租赁：

租赁收入 2,951,250.53

其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

## 28、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	5,089.85	27,609.39
教育费附加	2,955.85	14,957.28

地方教育费附加	1,970.56	9,971.50
车船使用税	3,600.00	3,600.00
印花税	3,314.93	1,828.50
<b>合 计</b>	<b>16,931.19</b>	<b>57,966.67</b>

#### 29、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
折旧费	1,682.86	2,644.59
办公费	428.23	4,327.49
市内交通费	488.73	12,670.79
差旅费		17,802.08
工资薪金	1,769,920.29	1,618,356.36
职工福利费	2,217.31	13,380.57
咨询费	14,639.63	-24,815.79
低值易耗品	1,735.60	4,811.50
使用权资产折旧	294,890.16	93,300.99
租赁费		1,007,326.35
维护费/服务费	223,964.09	9,433.96
社会保险	142,476.43	102,233.28
住房公积金	50,880.00	41,220.00
物业费	111,914.16	97,289.16
业务招待费	9,188.70	5,698.90
广告费		9,433.97
车辆费用	9,309.25	34,794.87
通信邮电费	1,491.40	7,400.29
印刷费		20,670.00
物流费	1,062.06	1,616.00
水电气	12,800.00	14,818.67
劳务费	3,500.00	2,575.00
投标费	15,405.14	18,812.87
<b>合 计</b>	<b>2,667,994.04</b>	<b>3,115,801.90</b>

#### 30、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
市内交通费	743.20	315.63

项 目	2022 年度	2021 年度
折旧	140,045.99	269,964.59
无形资产摊销	13,513.70	16,216.22
长期待摊费用摊销	2,344,978.18	604,491.91
租赁费		304,108.92
差旅费	6,522.00	30,841.92
工资薪金	946,538.19	1,610,395.72
职工福利费	2,500.00	35,130.65
通信邮电费		5,240.94
社会保险费	74,429.52	100,282.50
住房公积金	54,120.00	64,620.00
商业保险费	1,041.65	1,516.72
办公费	9,132.79	12,907.01
低值易耗品	18,367.79	19,761.43
业务招待费	28,765.90	28,479.16
车辆费用	58,060.13	44,343.10
审计咨询服务费	415,056.59	248,104.79
水电气费	53,331.05	32,717.72
招聘费		13,018.87
维护费\会费	3,600.00	4,215.00
服务费	10,885.45	122,369.43
研发费用		
维修费	4,574.78	37,200.71
印刷费		119.22
<b>合 计</b>	<b>4,186,206.91</b>	<b>3,606,362.16</b>

### 31、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
无形资产摊销	5,751,179.40	6,540,217.52
工资薪金	1,268,664.15	508,197.41
折旧费	108,837.05	
使用权资产折旧	293,287.68	
社会保险	137,615.29	30,908.58
住房公积金	67,200.00	16,560.00
直接投入-服务费		64,000.00

合 计	7,626,783.57	7,159,883.51
-----	--------------	--------------

### 32、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	62,857.84	190,068.94
减：利息收入	23,390.01	29,248.71
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,451.10	1,588.85
合 计	40,918.93	162,409.08

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 62,857.84 元（上一年度为 190,068.94 元）。

### 33、其他收益

项 目	2022年度	2021年度
政府补助	32,090.00	682.02
减免增值税	405.23	7,743.25
进项税额加计扣除	23,108.79	65,015.68
个税手续费返还	3,644.02	4,250.35
合 计	59,248.04	77,691.30

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
返还失业保险款		682.02
北科培训补贴款	16,000.00	
中关村科技园区管理委员会款	11,090.00	
社保培训款	5,000.00	
合 计	32,090.00	682.02

### 34、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,272,694.06	
理财产品收益	497,674.66	653,339.74

合 计	-7,775,019.40	653,339.74
-----	---------------	------------

### 35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	4,119,634.00	-1,098,045.43
其中：权益工具投资公允价值变动	4,119,634.00	-1,098,045.43
债务工具投资公允价值变动		
合 计	<b>4,119,634.00</b>	<b>-1,098,045.43</b>

### 36、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	70,190.93	-63,556.07

### 37、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
存货跌价损失		-162,054.00
无形资产减值损失	-24,944,386.07	-4,933,757.91
合 计	<b>-24,944,386.07</b>	<b>-5,095,811.91</b>

### 38、资产处置收益

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性 损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或 处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产 产生的利得或损失	138,541.58	-21,411.95	138,541.58
其中：固定资产	8,849.56	-21,411.95	8,849.56
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产	129,692.02		129,692.02
非货币性资产交换中换出非流动资产 产生的利得或损失			
合 计	<b>138,541.58</b>	<b>-21,411.95</b>	<b>138,541.58</b>

### 39、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性 损益的金额
其他	3.94	0.71	3.94

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	2022年度	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		1,479,026.63
<b>合 计</b>		<b>1,479,026.63</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-41,178,345.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,176,751.76
子公司适用不同税率的影响	-319,771.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,526.99
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	6,491,996.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
利息收入	23,389.33	29,248.71
政府补助	32,090.00	682.02
个税返还	3,644.02	4,250.35
营业外收入	3.94	0.71
往来款	146,793.52	122,849.73
保证金、押金	148,680.52	522,987.50
备用金	33,299.45	122,351.20
代收代付款项	19,556.05	4,770.99
<b>合 计</b>	<b>407,456.83</b>	<b>807,141.21</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
-----	--------	--------



银行手续费	1,451.10	1,588.65
付现费用	707,245.93	1,295,989.46
往来款	29,250.00	20,000.00
备用金	72,464.18	315,014.80
押金保证金	171,825.12	157,636.72
代收代付款项	166,475.45	228,700.65
<b>合 计</b>	<b>1,148,711.78</b>	<b>2,018,930.28</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
支付租赁负债的本金和利息	1,431,393.98	2,406,435.24

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-41,178,345.07	-18,065,706.24
加：信用减值损失	-70,190.93	63,556.07
资产减值损失	24,944,386.07	5,095,811.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,645.98	274,276.18
使用权资产折旧	2,105,882.40	1,680,851.45
无形资产摊销	6,168,642.38	8,199,215.39
长期待摊费用摊销	2,344,978.18	604,491.91
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-138,541.58	21,411.95
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）	-4,119,634.00	1,098,045.43
财务费用（收益以“—”号填列）	62,857.84	190,068.94
投资损失（收益以“—”号填列）	7,775,019.40	-653,339.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		1,479,026.63
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）	576,696.24	2,500,309.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,726,666.68	-261,511.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	173,315.96	-1,689,912.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	552,379.55	536,595.38

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

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,945,894.73	4,049,026.99
减：现金的期初余额	4,049,026.99	6,863,974.62
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	-103,132.26	-2,814,947.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	3,945,894.73	4,049,026.99
其中：库存现金	34,602.57	26,326.78
可随时用于支付的银行存款	3,786,006.40	3,739,233.19
可随时用于支付的其他货币资金	125,285.76	283,467.02
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	3,945,894.73	4,049,026.99

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
北科培训补贴款	16,000.00				16,000.00		是
收社保培训款	5,000.00				5,000.00		是
中关村科技园区管理委员会款	11,090.00				11,090.00		是
<b>合 计</b>	<b>32,090.00</b>				<b>32,090.00</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
北科培训补贴款	与收益相关	16,000.00		
收社保培训款	与收益相关	5,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村科技园区管理委员会款	与收益相关	11,090.00		
<b>合计</b>		<b>32,090.00</b>		

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京立起来文化发展有限公司	北京市海淀区玉泉山路23号1号楼一层	北京市海淀区玉泉山路23号1号楼一层	互连网信息服务；组织文化艺术交流活动；举办展览展示活动；电脑动画设计；技术开发、转让、咨询、服务；销售工艺品；设计、制作、代理发布广告等。	100.00		投资设立
中教北科（北京）教育科技有限公司	北京市海淀区北坞村路23号北坞创新园南区8号楼一层110	北京市海淀区北坞村路23号北坞创新园南区8号楼一层110	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；基础软件服务；应用软件与服务；计算机系统服务；教育咨询（中介服务除外）；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；产品设计；摄影服务；从事互联网文化活动等。	80.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中教北科（北京）教育科技有限公司	20.00	-427,550.61		2,286,202.77

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
中教北科（北京）教育科技有限公司	5,278,237.70	6,163,866.55	11,442,104.25	11,090.42		11,090.42
(续)						
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中教北科（北京）教育科技有限公司	6,713,082.37	6,902,853.86	13,615,936.23	47,169.37		47,169.37

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中教北科（北京）教育科技有限公司	240,315.36	-2,137,753.03	-2,137,753.03	-1,479,694.94

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中教北科（北京）教育科技有限公司	1,508,148.80	-2,318,439.82	-2,318,439.82	-1,687,936.50

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

### 2、流动性风险

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

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

于资产负债表日，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	2022年12月31日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
应付账款			520,121.00		520,121.00
其他应付款	133,516.45		60,772.50		194,288.95
<b>合 计</b>	<b>133,516.45</b>		<b>580,893.50</b>		<b>714,409.95</b>

项 目	2021年12月31日				
-----	-------------	--	--	--	--

	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
应付账款		1,535.55	544,585.45		546,121.00
其他应付款	488,208.25	61,947.00			550,155.25
租赁负债	3,202,349.01	1,839,600.08	2,759,400.12		7,801,349.21
<b>合 计</b>	<b>3,690,557.26</b>	<b>1,903,082.63</b>	<b>3,303,985.57</b>		<b>8,897,625.46</b>

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	18,863,245.21		8,255,609.53	27,118,854.74
1、债务工具投资			8,255,609.53	8,255,609.53
2、权益工具投资	18,863,245.21			18,863,245.21
持续以公允价值计量的资产总额	<b>18,863,245.21</b>		<b>8,255,609.53</b>	<b>27,118,854.74</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的权益工具投资，本公司以其 2022 年 12 月 31 日沪深股市收盘报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二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：无。

4、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

公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由观察市场数据验证的利率等。债务工具投资为购买的银行理财产品，其期限较短，已知持股份额和产品净值的按照产品净值确认其期末公允价值。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的最终控制方为侯鲁民、张爽。

最终控制方名称	期末持有数量	质押和冻结数量	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
侯鲁民	52,299,352.00		50.2193	50.2193
张爽	7,258,126.00		6.9695	6.9695

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、“在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张铭和	董事、副总经理
伍忠	董事
闫志伟	董事
陈拥亮	监事会主席
闫月	监事
王堃越	监事
蒋中利	财务负责人
北京中教普信教育文化有限公司	子公司少数股东

5、关联方交易情况

(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

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
北京中教普信教育文化有限公司	技术服务收入		268,647.29

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,301,304.00	1,862,856.00

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陈拥亮	非合并范围内关联方	14,672.05		37,303.35	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期差错更正

无。

### 2、租赁

本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款				1,388,818.58	69,440.93	1,319,377.65

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

② 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：无。

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	69,440.93		69,440.93		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：无。

### 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	6,738,205.05	6,691,710.30
<b>合 计</b>	<b>6,738,205.05</b>	<b>6,691,710.30</b>

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利情况：无。

(3) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,738,205.05		6,738,205.05	6,691,710.30		6,691,710.30

①坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1-账龄组合				
组合 2-押金保证金备用金及关联方等无风险组合	6,738,205.05			
<b>合 计</b>	<b>6,738,205.05</b>			

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
个人承担的住房公积金	6,540.00	9,900.00
员工备用金	11,665.05	31,810.30
关联方借款	6,720,000.00	6,650,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,738,205.05</b>	<b>6,691,710.30</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京立起来文化	是	关联方借款	6,720,000.00	1年以内	70000元	99.73



单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
发展有限公司				1至2年 180000元 2至3年 250000元 3至4年 210080元 4至5年 200000.00元 5年以上 5809920元		
陈拥亮	是	备用金	11,665.05	1年以内	0.17	
个人承担的住房公积金	否	住房公积金	6,540.00	1年以内	0.10	
<b>合计</b>			<b>6,738,205.05</b>		<b>100.00</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,000,000.00	1,000,000.00	20,000,000.00	21,000,000.00	1,000,000.00	20,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京立起来文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
中教北科(北京)教育科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
减: 长期投资减值准备		1,000,000.00		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>21,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>20,000,000.00</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,648,334.61	1,106,756.25	8,634,457.98	6,929,474.59
其他业务	2,951,250.53	1,943,247.35	2,334,637.75	1,694,378.76
<b>合计</b>	<b>4,599,585.14</b>	<b>3,050,003.60</b>	<b>10,969,095.73</b>	<b>8,623,853.35</b>

#### (2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本

技术开发、服务	1,556,740.61	1,034,501.65	3,608,089.06	1,933,556.53
集成产品	51,771.00	49,325.38	3,472,563.62	3,469,472.10
商品销售	39,823.00	22,929.22	1,553,805.30	1,526,445.96
<b>合 计</b>	<b>1,648,334.61</b>	<b>1,106,756.25</b>	<b>8,634,457.98</b>	<b>6,929,474.59</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	技术开发、服务	集成产品	商品销售	合计
在某一时段内确认收入	1,427,752.71	51,771.00		1,479,523.71
在某一时点确认收入	128,987.90		39,823.00	168,810.90
<b>合 计</b>	<b>1,556,740.61</b>	<b>51,771.00</b>	<b>39,823.00</b>	<b>1,648,334.61</b>

(4) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下:

经营租赁:

租赁收入 2,951,250.53

其中: 与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	367,813.13	478,574.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,119,271.18	
<b>合 计</b>	<b>-5,751,458.05</b>	<b>478,574.04</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	138,541.58	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,090.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	497,674.66	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的 损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的 当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务 外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生 金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生 金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投 资收益	-4,153,060.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进 行一次性调整对当期损益的影响		
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	3.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-3,484,749.88	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-3,484,749.88	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	26,385.64	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-3,511,135.52	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-71.98	-0.39	-0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-65.78	-0.36	-0.36

北京北科光大信息技术股份有限公司

2023年3月30日

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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